

CORNEMO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
A Efectivo y equivalente de efectivo		Diciembre 31,	2014	2013
		Efectivo en caja y bancos	(1) 49,551.00	106,333.66
		Suman	49,551.00	106,333.66

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.

Nota		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
B Inventario		Diciembre 31,	2014	2013
		Inventario de Bienes no Producidos	(1) 0.00	0.00
		Suman	0.00	0.00

(1) La compañía mantiene inventario de bienes no producidos, los cuales serán utilizados en el giro del negocio en futuros ejercicios económicos.

Nota		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
C Cuentas y documentos por cobrar		Diciembre 31,	2014	2013
		Crédito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta	(1) 31,626.53	26,607.23
		Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)		4,263.78
		(-) Provision ctas incobrables y deterioro	(6,529.25)	(717.83)
		Otras Cuentas por Cobrar	(2) 239,470.94	71,283.18
		Suman	264,568.22	101,441.36

(1) A Diciembre 31 de 2014 y 2013, corresponden al calculo del anticipo del impuesto a la renta según lo que se estipula en el art.41 numeral 2 literal b de la Ley Orgánica de Regimen Tributario Interno.

(2) A Diciembre 31 de 2013, correspondian a cuentas por cobrar varias.

Nota		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
D Propiedad Planta y Equipo		Diciembre 31,	2014	2013
		Muebles y enseres	(1) 0.00	0.00
		Vehículos	(1) 0.00	0.00
		Maquinaria, equipo e instalaciones	(1) 0.00	0.00
		Depreciación acumulada	0.00	0.00
		Suman	0.00	0.00

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la compañía mantiene registrado al costo histórico la adquisiciones de propiedad planta equipo, de acuerdo a la sección 17, NRF PYMES.

Nota				
E	Pasivo Corriente	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2014	2013
		Impuesto renta del ejercicio (1)	1,586.95	0.00
		Iva por Pagar (1)	2,169.77	0.00
		Retenciones en la Fuente por Pagar (1)	0.00	1,259.90
		IESS por Pagar (2)	464.54	0.00
		Beneficios por pagar (1)		
		Otras ctas por pagar (1)	20,062.96	454.85
		Provisiones (1)	9,465.36	2,485.43
		Participación a Trabajadores (3)	13,349.93	5,491.71
		Suman	47,099.51	9,691.89

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la compañía mantiene deuda con la administración tributaria, valores que serán liquidados en el siguiente ejercicio económico.

(2) La compañía mantiene deudas con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por concepto de la planilla de aportes del mes de Diciembre, estos valores serán liquidados en el siguiente ejercicio económico.

(3) La participación a trabajadores se calculó de acuerdo con el art. 97 del código de trabajo donde se establece que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades.

Nota						
F	Capital Social	Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, el capital social está constituido por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$ 1.00 de dólar cada una.				
		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
		Diciembre 31,	2014	%	2013	%
		Arias Pacheco Manuel Alfredo	560.00	70.00%	560.00	70.00%
		Arias Zuñiga Maria Elisa	240.00	30.00%	240.00	30.00%
		Suman	800.00	100.00%	800.00	100.00%

Nota			
G	Reserva Legal	La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual se apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.	

Nota			
H	Reserva Facultativa	Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a las resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas	

Nota			
I	Utilidades Acumuladas	El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía	

Nota			
I Ingresos			
Un resumen de esta cuenta, sin como sigue:			
Diciembre 31,			
	2014	2013	
Ventas	598,043.77	753,349.44	
Sumas	598,043.77	753,349.44	

Nota			
II Costo de Venta			
Un resumen de esta cuenta, sin como sigue:			
Diciembre 31,			
	2014	2013	
Inventario Inicial de Bienes en Producción	12,052.13	0.00	
(+) Costos de Bienes en Producción	779,228.64	880,191.25	
(-) Inventario Final de Bienes en Producción	0.00	0.00	
Margen de Otra Directa	0.00	0.00	
Otros Costos de fabricación	0.00	0.00	
Sumas	777,280.77	880,191.25	

Nota			
I Gastos de Operación			
Un resumen de esta cuenta, sin como sigue:			
Diciembre 31,			
	2014	2013	
Sueldos	34,157.89	23,894.55	
Beneficios sociales	6,447.33	5,158.58	
Aportes a la Seguridad Social	5,835.19	4,979.24	
Honorarios Profesionales	4,758.00	0.00	
Mantenimiento y Reparaciones	3,888.07	0.00	
Suministros materiales y repuestos	2,954.87		
Provision cont. Incapacidades	4,529.25	712.83	
Impos. contribuciones y otras	288.59		
Gastos de gestión	2,472.37		
Gastos de viaje	9,942.31		
Intereses bancarios	1,884.95		
Transportes	4,263.72	0.00	
Promoción y publicidad	5,670.24	0.00	
Otros provisiones	9,465.96	0.00	
Otros gastos	34,415.73	3,585.43	
Sumas	181,780.48	37,054.81	

La compañía se mantiene como negocio en marcha, por lo cual ha generado Ingresos, Costo de Venta y Gastos de Operación durante los ejercicios económicos 2014 y 2013.


CARLOS GUILLERMO SERRANO BONILLA
 GERENTE GENERAL
 CORREMO S. A.