

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2014

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

• Nombre de la entidad:

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

• RUC de la entidad:

1792249821001

• Domicilio de la entidad:

AV. NACIONES UNIDAS S/N Y AV 6 DE DICIEMBRE

• País de incorporación

Ecuador.

• Descripción:

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA. fue constituida en Quito, República del Ecuador, el 06 de enero del 2010. La principal Socia de la Compañía es: Gabriela Cobo Durini

La duración de la Compañía será de 100 años, plazo que podrá ser ampliado o restringido conforme a la Ley.

La compañía tiene como objeto Social: a) Fabricación, Importación, Exportación, representación, distribución y comercialización de joyas, piedras preciosas y artículos de obsequio en general que tengan que ver con el objeto. b) Para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá comprar, vender, permutar, así como el arrendamiento de bienes inmuebles para lo cual podrá negociar, hipotecar, gravar, subdividir, adquirir, transferir, ceder y disponer de propiedades.

• Representante legal:

Sra. Gabriela Cobo Durini - Gerente General.

• Composición accionaria:

Las acciones de la Compañía GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Accionista	Participación
COBO DURINI GABRIELA	60.00
COBO MARTINEZ FRANCISCO NICOLAS	40.00
	100.00%

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

2.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2014, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año, corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2014; incluyen los resultados del año, corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2014; mismos que incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2014; mismos que incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA. ha sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes al 31 de diciembre de 2014 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.3. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Las nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros

La aplicación de estas normas no ha tenido un impacto significativo en los montos reportados en estos estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

2.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.6. Efectivo y equivalente de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, el efectivo en caja y bancos sin restricciones e inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA., maneja una caja chica por el valor de \$ 100.00. Los arqueos se realizan sorpresivamente al custodio dos veces al año.

El efectivo y sus equivalentes se mantienen con Instituciones Financieras Solidas, en el caso de GABRIELA COBO DISEÑO DE JOYAS nuestro dinero se encuentra en el Banco Internacional, uno de los Bancos más sólidos del país.

Los bancos se concilian mensualmente.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.7. Activos financieros. NIC 32-39 NIF 7

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 “Instrumentos Financieros - Presentación y Reconocimiento y Medición” son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar**

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario (I.V.A.) retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta efectuadas por sus clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.9. Propiedad, planta y equipos. NIC 16

Se denomina propiedad, planta y equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

La propiedad, planta y equipos se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Al aplicar la NIC 16 la medición de los activos fijos esta en base al costo de reposición.

Los activos empiezan a depreciarse al mes siguiente de la adquisición y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Descripción	Vida útil
Muebles y Enseres	10 Años
Maquinaria y Equipos	10 Años
Equipos de computación	3 Años

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedad, planta y equipos.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período contable, de tal forma que se mantenga la vida útil y posible valor residual acordes con el valor de los activos a esa fecha.

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

A criterio de la Administración de la Compañía, aquellos bienes de propiedad planta y equipo que no van a ser transferidos o vendidos no están sujetos a un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual.

2.10. Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar. NIC 32, 39 Y 7

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Los pagos se los realizará con vencimiento de 10 días y/o se le cancelará de acuerdo al flujo que mantenga la empresa.

Los Pagos a Proveedores se realizará los días viernes de 15:00 a 17:00 nuestros proveedores deberán tener el sello respectivo para el pago.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.11. Beneficios a los empleados. Nic 19

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Se hará goce de las vacaciones los trabajadores que hayan cumplido el año de labores en la empresa.

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.12. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos. NIC 12

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para el año 2014 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo contable. Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2014 y 2013; 23% para el año 2012; 24% para el año 2011 y 25% para el año 2010.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto en activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.13. Capital suscrito.

Las acciones ordinarias se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

2.14. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por los bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b. Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c. El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d. Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.15. Gastos de administración y Ventas

Los gastos de administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, así como de otros gastos generales asociados a la actividad de la Compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GABRIELA COBO DISEÑOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

ACTIVOS	NOTAS	
Activos Corrientes:		
Efectivo y equivalentes	1	7,201.43
Instrumentos Financieros medidos al costo		-
Documentos y Cuentas x Cobrar Clientes (Provisión para incobrables)	2	10,038.49
Documentos por cobrar		-
Intereses por cobrar		-
Inventarios	3	14,867.98
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	2,293.65
Otras Cuentas x Cobrar		-
Total Activos corrientes		34,401.55
Activos No Corrientes:		
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	5	8,766.88 (4,874.67)
Activos Intangibles (Amortizaciones)	6	79,926.60 (63,929.74)
Inversiones permanentes		-
Total Activos no corrientes		19,889.07
TOTAL ACTIVOS		54,290.62

PASIVOS

Pasivos Corrientes:

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Obligaciones bancarias		-
Cuentas por pagar comerciales	7	94.05
Anticipos de clientes	8	96.67
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	9	4,335.61
15% Participación trabajadores		-
Impuesto a la renta		995.57
Total Pasivos no Corrientes:		5,521.90
Pasivos no Corrientes:		
Provisión por jubilación patronal y Desahucio	10	528.19
Préstamos a largo plazo	11	96,406.60
Dividendos por Pagar		-
Pasivos por Impuestos Diferidos		-
Total Pasivos No Corrientes		96,934.79
TOTAL PASIVOS		102,456.69
PATRIMONIO		
Aportes para futuras capitalizaciones		-
Capital pagado	12	400.00
Reserva legal		-
Reserva facultativa		-
Reserva de capital		-
Perdida del Ejercicio		(48,566.07)
Utilidad Neta		-
TOTAL PATRIMONIO		(48,166.07)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		54,290.62
		-

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

GABRIELA COBO DISEÑOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTAS	
Venta de Bienes	13	116,718.35
Prestación de Servicios		1,790.20
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		118,508.55
COSTO DE VENTAS		(70,697.94)
MARGEN BRUTO		47,810.61
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos de Ventas Y Administración	14	(98,085.83)
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		(98,085.83)
Perdida en Operaciones		(50,275.22)
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
Otros Ingresos		5,506.77
Otros Gastos		(3,797.62)
TOTAL OTROS GASTOS NETOS		1,709.15
UTILIDAD ANTES DE PROVISION PARA PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		(48,566.07)
Participación Trabajadores		-
Impuesto a la Renta Corriente		995.57
Efecto de Impuestos Diferidos		-
Impuesto a las Ganancias		995.57

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

TOTAL IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES TRABAJADORES	995.57
PERDIDA NETA	(49,561.64)
OTRO RESULTADO INTEGRAL	-
PERDIDA NETA Y RESULTADO INTEGRAL	<u>(49,561.64)</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CAJA PRINCIPAL	1.1	54.98
CAJA CHICA-QUICENTRO		100.00
BANCO INTERNACIONAL		<u>7,046.45</u>
TOTAL		7,201.43

1.1. El detalle de esta cuenta es como sigue:

FECHA	DCTO	REFERENCIA	VALOR	FECHA DEPOSITO	REF.
08-dic-2014	VEN303	PARRA LOJAN JESSICA ALEXANDRA	19.98	06-ene-2015	IB011510
17-dic-2014	VEN1910	MONROY OMAR	15.00	08-ene-2015	IB011505
31-dic-2014	VEN324	PARRA LOJAN JESSICA ALEXANDRA.	<u>20.00</u>	06-ene-2015	IB011510
		TOTAL	54.98		

CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CLIENTES X COBRAR	2.1	2,895.66
DINERS CLUB	2.2	6,402.32
PACIFICAR	2.3	55.01
VISA BANCO PICHINCHA	2.4	<u>685.50</u>
TOTAL		10,038.49

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

1.2. El detalle de esta cuenta es como sigue:

CLIENTES	VALOR	%
Cobo Durini Fernanda	93.00	3%
Cobo Durini Gabriela	133.69	5%
Dorn Arias María Antonieta	426.00	15%
Durini Cobo Florencia	876.99	30%
Freile Sofía	190.00	7%
Holguín Mauricio	930.00	32%
Moncayo Juan Marcelo	90.00	3%
Ponce José María	100.00	3%
Poveda Shaira	55.98	2%
Total	2,895.66	100%

La Cartera al 31 de diciembre del año 2014 representa el 2,44% del total de las ventas.

El cliente Mauricio Holguín representa el 32%, estos valores se cancelan en enero 2015.

1.3. El detalle de la cuenta Diners es como sigue:

FECHA	FACTURA No	CLIENTE	VALOR
08-dic-2014	VEN305	DIAZ ROMO HECTOR MAURICIO	315.00
08-dic-2014	VEN309	RUIZ ROMERO MAYRA ALEJANDRA	225.00
10-dic-2014	VEN315	BARAHONA ESPINEL JOSE ANTONIO	2,430.33
15-dic-2014	IB121414	MONCAYO JUAN MARCELO	810.00
17-dic-2014	VEN1906	PALLARES SANTIAGO	250.01
19-dic-2014	VEN1919	PLAZA JULIO	94.99
22-dic-2014	VEN1936	COBO MARTINEZ FRANCISCO	1,070.00
23-dic-2014	VEN1941	VILLENA MARIA ELENA	101.98
24-dic-2014	VEN1955	NEGRETE SANTIAGO	320.00
26-dic-2014	VEN1966	GONZALEZ MANUELA	45.00
26-dic-2014	VEN1970	SIMAS MAGALHAES FERNANDO	320.01
29-dic-2014	VEN1972	MEZA ALEXANDRA	420.00
		TOTAL	6,402.32

Estos Valores son cancelados en enero y febrero del 2015

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

1.4. El detalle de la cuenta Pacificar es como sigue:

FECHA	FACTURA No	CLIENTE	VALOR
31-dic-2014	VEN1973	SANCHEZ DORA	55.01
		TOTAL	55.01

Estos Valores son cancelados en enero del 2015

1.5. El detalle de la cuenta Visa Pichincha es como sigue:

FECHA	FACTURA No	CLIENTE	VALOR
16-dic-2014	VEN1902	PEÑAHERRERA MONICA	330.00
20-dic-2014	VEN1923	NARANJO MARIA TERESA	355.50
		TOTAL	685.50

Estos Valores son cancelados en enero del 2015

2. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE	VALOR
Inventarios Productos Terminados Oro	10,424.18
Inventarios Productos Terminados Plata	2,109.15
Inventarios Productos Terminados Baño de Oro	1,417.64
Inventarios Productos Terminados Acero	309.26
Inventarios Productos Terminados Platería	607.75
TOTAL	14,867.98

3. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a retenciones realizadas por los clientes en el año 2014, y crédito tributario por retenciones de Iva efectuadas por los clientes, mismas que serán compensadas en la declaración del Impuesto a la Renta y declaraciones mensuales.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ANTICIPO RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	1,298.07
--	----------

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

SALDO CREDITO TRIBUTARIO RENTA	739.80
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	<u>255.78</u>
TOTAL	2,293.65

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DESCRIPCION	COSTO	DEPRECIACION	VALOR NETO
MUEBLES Y ENSERES	3,658.17	1,158.24	2,499.93
EQUIPOS DE OFICINA	760.00	246.87	513.13
EQUIPOS DE COMPUTO	4,348.71	3,469.56	879.15
TOTAL	8,766.88	4,874.67	3,892.21

5. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DESCRIPCION	COSTO	DEPRECIACION	VALOR NETO
CONCESION QUICENTRO	17,368.00	11,289.33	6,078.67
PUBLICIDAD Y PROMOCION	55,220.38	47,870.66	7,349.72
OTROS INTANGIBLES (ADECUACIONES)	7,338.22	4,769.75	2,568.47
TOTAL	79,926.60	63,929.74	15,996.86

6. CUENTAS X PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2014 se presenta la cuenta del proveedor Empresa Electrica por \$ 94.05

7. ANTICIPO CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DIANA PALACIOS	6.67
FRIEDERICK NEUMAN	<u>90.00</u>
TOTAL	96.67

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

8. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.1	354.41
OBLIGACIONES FISCALES	9.2	2,761.25
OBLIGACIONES CON EL IESS	9.3	271.48
BENEFICIOS SOCIALES	9.4	948.47
TOTAL		4,335.61

9.1 El detalle de Otras Cuentas x Pagar comprende provisión de retenciones por emitir Tarjetas de Crédito de acuerdo al siguiente detalle:

PROVISIONES RETENCIONES RENTA T/C	227.85
PROVISIONES RETENCIONES IVA T/C	126.56
TOTAL	354.41

9.2 Este valor comprende lo siguiente:

IVA X PAGAR Y RETENCIONES DIC 2014	2,531.78
RETENCIONES RENTA DIC. 2014	229.47
TOTAL	2,761.25

9.3 Este valor comprende lo siguiente:

APORTE PATRONAL 9.45% DICIMBRE 2014	152.71
APORTE PERSONAL 9.35% DICIEMBRE 2014	118.77
TOTAL	271.48

9.4 Este valor comprende lo siguiente:

DECIMO TERCER SUELDO	104.25
DECIMO CUARTO SUELDO	283.25
VACACIONES	560.87
TOTAL	948.37

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

9. PROVISION JUBILACION PATRONAL

Cumpliendo lo dispuesto en la NIC 19 se procedió a contratar un Estudio Actuarial el cual determino los siguientes valores a provisionar, debiendo al 31 de diciembre del 2014 constar en el pasivo un total de USD \$ 528.19

10. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Estos valores corresponden a préstamos otorgados por el Accionista Ing. Francisco Cobo, y de acuerdo a Resolución de la Junta Universal se decidió absorber las pérdidas de ejercicios anteriores. El resumen de esta cuenta, fue como sigue:

SALDO INICIAL	156,701.66
(-) ABSORCION PERDIDAS	-68,124.94
REGULACION COMPRAS AÑO 2013	<u>7,829.88</u>
TOTAL	96,406.60

11. CAPITAL SOCIAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

SOCIO	VALOR	%
COBO MARTINEZ FRANCISCO	160.00	40%
COBO DURINI GABRIELA	<u>240.00</u>	60%
TOTAL	400.00	100%

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

12. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DESCRIPCION	VALOR	DESCUENTO	DEVOLUCIONES	VENTAS NETAS	COSTO DE VENTAS	MARGEN BRUTO
Venta de Artículos Oro	81,568.87	13,910.94	3,908.93	63,749.00	44,352.68	19,396.32
Venta de Artículos Plata	26,576.13	1,916.36	75.89	24,583.88	12,460.43	12,123.45
Venta de Artículos Baño de Oro	20,663.15	871.30	169.63	19,622.22	9,761.35	9,860.87
Venta de Artículos Acero	7,677.42	122.57	89.29	7,465.56	3,177.09	4,288.47
Venta de Artículos Platería	1,665.99	323.66	0.00	1,342.33	946.39	395.94
Mantenimiento de Joyas	1,790.20	44.64	0.00	1,745.56	0.00	1,745.56
TOTAL	139,941.76	17,189.47	4,243.74	118,508.55	70,697.94	47,810.61

13. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

REMUNERACIONES	17,432.29	17.77%
APORTES A LA SEGURIDAD	3,583.80	3.65%
BENEFICIOS SOCIALES	4,586.69	4.68%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	139.96	0.14%
HONORARIOS PN	6,571.98	6.70%
TRABAJADORES AUTONOMOS	322.45	0.33%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,120.86	2.16%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	18,817.10	19.18%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,470.44	1.50%
PROMOCION Y PUBLICIDAD	3,833.21	3.91%
COMBUSTIBLES	13.12	0.01%
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	431.23	0.44%
GASTOS DE GESTION	230.73	0.24%
SERVICIOS BASICOS	2,387.85	2.43%
NOTARIOS Y REGISTRADORES	38.00	0.04%
DEPRECIACIONES	775.34	0.79%

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

AMORTIZACIONES	23,348.04	23.80%
SUMINISTROS Y MATERIALES	7,318.67	7.46%
SERVICIOS VARIOS	4,664.07	4.76%
TOTAL	98,085.83	100%

El gasto más importante corresponde a Amortizaciones con el 23.80% y Arriendo Operativo con el 19.18% del total de gastos.