

CC.JRSPORT CONFECCIONES CABRERA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EN AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1

CC.JRSPORT CONFECCIONES CABRERA CIA. LTDA. Se constituyó en la República del Ecuador, el 25 de enero del 2010. La compañía tiene como objeto social la fabricación y venta de ropa para damas, caballeros y niños.

NOTA 2 – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la preparación de los Estados Financieros.- Los Estados Financieros de la Compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) desde el año 2012 según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Desde el año 2012 las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basados en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para PYMES.

Efectivo y Equivalente de efectivo.- El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Cuentas por cobrar comerciales.- Las cuentas por cobrar comerciales y las otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, si fuera necesario menos una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. La cual tiene como política de cobro la aplicación de 60 días. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 5.

Propiedad, planta y equipo.- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para equipo de oficina, muebles y

enseres, 5 años para vehículos, y 3 años para equipos de computación. (Ver Nota 9). Los Gastos de reparaciones y mantenimiento se registran en los resultados del período en que se producen.

Inventarios.- Se utilizará como sistema de valoración el método FIFO para el adecuado control de las existencias de inventario en bodega. Además se registrará al costo toda adquisición para la fabricación de las prendas de vestir.

Cuentas por pagar comerciales .- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, la cual tiene como política de pago la aplicación de 90 días se revela.

Cuentas por pagar socios .- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar socios y otras cuentas por pagar se revela en el Estado de Situación Inicial.

Ingresos.- Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Costos y Gastos.- Se registran en base al método del devengado.

Estado de Flujos de efectivo.- En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo, es como sigue:

CUENTA	2014
Caja General	2,368.17
Banco de Guayaquil	8,878.23
Banco del Pichincha	16,419.26
TOTAL	27,665.66

NOTA 4- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 la composición es la siguiente:

CUENTA	2014
Crédito tributario IVA Compras	18,910.80
Crédito tributario Retención en la Fuente	9,415.08
TOTAL	28,325.88

NOTA 5- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 la composición es la siguiente:

CUENTA	2014
Clientes locales	35,1709.08
Otras cuentas por cobrar	6,531.38
Provisión Cuentas Incobrables	(3,517.09)
TOTAL	354,723.37

NOTA 6- ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2014 se detalla lo siguiente:

CUENTA	2014
Proveedores Locales	7,638.20
TOTAL	7,638.20

NOTA 7- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 se detalla lo siguiente:

CUENTA	2014
Inventario de productos terminados en almacén.	221,341.31
TOTAL	221,341.31

NOTA 8- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 se detalla lo siguiente:

CUENTA	2014
Inversiones Engipetrol	102,417.04
TOTAL	102,417.04

NOTA 9- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo en el año 2014 fue el siguiente:

CUENTA	2014
Edificio	55,253.90
Muebles y Enseres	26,102.95
Maquinaria, equipo e instalaciones	95,586.79
Equipo de computación y software	5,235.72
Vehículo	175,480.37
Depreciación Acumulada propiedad, planta y equipo	(119,715.13)
TOTAL	237,944.60

NOTA 10- OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 la composición es la siguiente:

CUENTA	2014
Proveedores	155,595.65
Anticipo Clientes	6579.81
Impuestos	31,129.25
Impuesto a la Renta por Pagar	7,997.62
Obligaciones con el IESS	5,088.97
Sueldos por pagar	6,333.41
Participación Trabajadores 15%	1,459.44
Otras cuentas por pagar	453,881.16
TOTAL	668,065,31

NOTA 11- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 se detalla lo siguiente:

CUENTA	2014
Préstamos Bancarios	60,935.72
Cuentas por pagar Socios	213,652.39
TOTAL	274,588.11

NOTA 12- OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2014 se registra lo siguiente:

CUENTA	2014
Otras cuentas por pagar	336.37
TOTAL	336.37

NOTA 13- PATRIMONIO

Capital Social.- CC.JRSPORT CONFECCIONES CABRERA CIA. LTDA.; tiene un capital suscrito y pagado por un valor de \$ 400,00 dólares de los Estados Unidos de América.

Reserva Legal.-Se establece una apropiación del 10% de la utilidad anual hasta que represente el 50% del capital pagado, el saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas, su saldo al 31 de diciembre del 2014 es de \$ 200,00

Resultados Acumulados - Ganancias (Pérdidas) acumuladas.-

Corresponden a los resultados obtenidos en años anteriores, al 31 de diciembre del 2014 suman \$ 36.193,76

Ganancias (Pérdidas) del Ejercicio.- El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2014 se registró una utilidad neta por \$ 272,51 después de impuestos y participación a trabajadores.

NOTA 14- INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2014 se registra lo siguiente, generado por la actividad de fabricación de prendas de vestir para damas, caballeros y niños.

CUENTA	2014
Venta de bienes	959,087.11
TOTAL	959,087.11

NOTA 15- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2014 se registra lo siguiente, generado por la actividad del negocio.

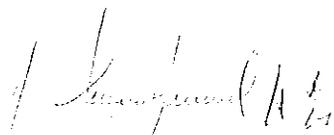
CUENTA	2014
Costos	492,662.92
Gastos operacionales	456,694.62
TOTAL	949,357.54

NOTA 16- SITUACION TRIBUTARIA

A la fecha de la emisión de los Estados Financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las entidades de control.

NOTA 17- EVENTOS SUBSECUENTES

No se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



CONTADOR

CARLOS OLEAS ESCALANTE

0600958227