COMPAÑIA COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS NACIONALES E IMPORTADOS DE EXCELENCIA COPRONIX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE EL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑIA COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS NACIONALES E IMPORTADOS DE EXCELENCIA COPRONIX S.A., tiene como objeto la venta al por mayor y menor de otros productos diversos para el consumidor.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables son principios específicos, bases, acuerdos, reglas y procedimientos, adoptados por COMPAÑIA COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS NACIONALES E IMPORTADOS DE EXCELENCIA COPRONIX S.A. para la elaboración y presentación de sus estados financieros.

Al momento de contabilizar una transacción deben considerarse las políticas contables, NIIF, Leyes y normas tributarias vigentes en el País, que se han adoptado con la finalidad de mostrar información razonable, por ello la necesidad de revelar en las notas a los estados financieros detalle de las políticas adoptadas por COMPAÑIA COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS NACIONALES E IMPORTADOS DE EXCELENCIA COPRONIX S.A.

Para la preparación y presentación de la información contable, el Manual de Procesos y Procedimientos, COMPAÑIA COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS NACIONALES E IMPORTADOS DE EXCELENCIA COPRONIX S.A. Adoptará políticas internas de acuerdo al objeto social de la compañía, para garantizar la sostenibilidad y permanencia de un sistema contable que produzca información razonable y oportuna para las entidades de control y facilite la toma de decisiones por parte de la Administración.

1.1 Bases para la preparación de los estados financieros

La COMPAÑIA COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS NACIONALES E IMPORTADOS DE EXCELENCIA COPRONIX S.A. tiene como principales ingresos la comercialización de productos terminados.

1.2 Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidense, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la empresa.

1.3 Resumen de las principales novedades importantes de los Balances.

1.3.1 **Efectivo y equivalentes de efectivo:** El saldo de bancos se encuentra conciliado al 31 de diciembre del 2015, también las cuentas de caja y caja chica se

encuentran arqueadas, sin embargo se presenta un ajuste por robo y como sustento tiene la debida denuncia, el monto asciende a $50.50, el valor que no fue aprobado por la Junta de Accionistas, se reclasificó a las cuentas por cobrar.

1.3.2 **Cuentas por Cobrar:** En esta cuenta general existen tres subcuentas una de ellas es clientes nacionales la misma que posee un ajuste de $10 por error en la facturación. La otra cuenta es Clientes Dudoso Cobro esta cuenta posee un ajuste de $109 por error en la contabilización de intereses en financiamiento directo. La tercera cuenta es Otras cuentas por cobrar, las mismas que están conciliadas con el respectivo módulo.

1.3.3 **Cuentas por Cobrar Empleados:** Existe un valor pendiente de $550 resultado de una reclasificación con cargo al custodio de caja chica por el robo que tiene como sustento su respectiva denuncia .

1.3.4 **Crédito Tributario a favor de la empresa:** Este saldo son por los impuestos fiscales que estipula la ley ecuatoriana.

1.3.5 **Provisión Cuenta Incobrable:** El valor calculado para la provisión fue el porcentaje establecido por la ley sobre el saldo de las cuentas por cobrar del 2015.

1.3.6 **Mercaderías:** La cuenta de inventario tiene un método de valoración de promedio ponderado de acuerdo a políticas contables de la empresa. En esta cuenta existen varios ajustes uno de ellos es por la mercadería robada donde su monto asciende a $ 2503.35, otro ajuste es por diferencia del inventario que de estableció con el conteo físico y su monto asciende a $959.25.

1.3.7 **Pagos Anticipados:** Este pago se mantiene constante y se encuentra cuadrado el módulo.

1.3.8 **Propiedad Planta y Equipo:** Se encuentra valorado a su coto histórico, se deprecian por el método de línea recta, la política contable adoptada por la empresa es depreciar mes completo cuando el activo se lo adquirido hasta el 15 de cada mes y si paso esta fecha se lo deprecia desde el mes siguiente.

1.3.9 **Proveedores:** Este saldo se encuentra conciliado por con el modulo.

1.3.10 **Cuentas por pagar Tarjeta de Crédito:** Es el saldo conciliado con el estado de cuenta de tarjetas entregado por la empresa.

1.3.11 **Otras Cuentas por Pagar:** Es el saldo de provisiones de cuentas por pagar adquiridos en diciembre los mismos que se cancelarán en el siguiente año.

1.3.12 **SRI por pagar:** Es el saldo por pagar correspondientes a las obligaciones de diciembre 2015.

1.3.13 **IESS por pagar:** Es el saldo por pagar correspondientes a las obligaciones de diciembre 2015.

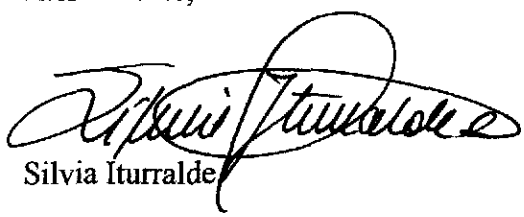
1.3.14 **Obligaciones con los empleados:** Es el saldo de la provisión del décimo tercer sueldo que corresponde al mes de diciembre 2015, la provisión del décimo cuarto correspondientes a los meses de agosto a diciembre 2015 y las vacaciones pendientes de cada empleado.

1.3.15 **Cuentas por pagar:** Es el saldo se encuentra cuadrado con el módulo y será cancelado acuerdo a disposiciones de la gerencia.

1.3.16 **Reserva Jubilación Patronal:** El valor presente de las reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio se lo registro con los valores entregados por la Gerente, de acuerdo al cálculo actuarial.

1.3.17 **Patrimonio:** Refleja el valor aportado por los socios y los resultados; los aumentos de capital, los resultados acumulados los mismos que fueron afectados por la absorción de pérdidas trámite que fue aprobado Superintendencia de Compañías.

Atentamente,



Silvia Iturralde

Contadora