

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE EL 2016

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 con el 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.

El proceso contable de la compañía se realiza mensualmente y anualmente con la presentación de las debidas declaraciones fiscales, como por ejemplo formularios 103, 104 y anexo transaccional.

1.2 Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

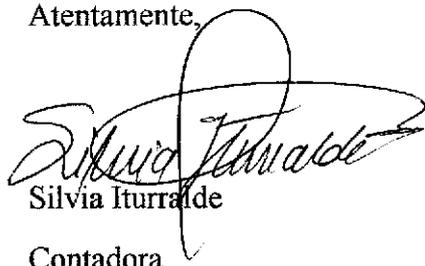
Los estados financieros se expresan en dólares estadounidense, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la empresa.

1.3 Resumen de las principales novedades importantes de los Balances.

- 1.3.1 **Efectivo y equivalentes de efectivo:** El saldo de la caja se encuentra conciliado al 31 de diciembre del 2016, sin embargo, la cuenta bancos al quedar en valor negativo se realizó un asiento contable de sobregiro bancario enviándolo al pasivo.
- 1.3.2 **Cuentas por Cobrar:** En esta cuenta general existen dos subcuentas una de ellas es clientes nacionales y clientes dudoso cobro sus saldos se encuentran cuadrados con el módulo.
- 1.3.3 **Cuentas por Cobrar Empleados:** Existen valores pendientes de cobro a los empleados por mercadería comprada en el almacén, en la reunión quedaron de acuerdo que esos valores lo iban a depositar en los primeros meses del año.
- 1.3.4 **Anticipo Proveedores:** Este valor se le entrego a la Señora Martha Huilcapi por concepto de uniformes para la empresa.
- 1.3.5 **Crédito Tributario a Favor de la empresa:** Este saldo son por los impuestos fiscales que estipula la ley ecuatoriana.
- 1.3.6 **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 2016.
- 1.3.7 **Documentos en Cartera:** En esta cuenta existen un valor pendiente de cobrar por alquiler del Spooler.
- 1.3.8 **Mercaderías:** La cuenta de inventario tiene un método de valoración de promedio ponderado de acuerdo a políticas contables de la empresa, su saldo se encuentra conciliado con el módulo.
- 1.3.9 **Pagos Anticipados:** Este pago se mantiene constante y se encuentra cuadrado el módulo.
- 1.3.10 **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.
- 1.3.11 **Proveedores:** Este saldo se encuentra conciliado por con el modulo.
- 1.3.12 **Cuentas por pagar Tarjeta de Crédito:** Es el saldo conciliado con el estado de cuenta de tarjetas entregado por la empresa.

- 1.3.13 **Otras Cuentas por Pagar:** En esta cuenta de mayor existen dos subcuentas una de ellas es el saldo de las provisiones de cuentas por pagar adquiridos en diciembre 2015 las cuales se cancelarán en este año. La siguiente cuenta es del sobregiro bancario que se lo realizo ya que su saldo quedo en negativo.
- 1.3.14 **SRI por pagar:** Es el saldo por pagar correspondientes a las obligaciones de diciembre 2016.
- 1.3.15 **IESS por pagar:** Es el saldo por pagar correspondientes a las obligaciones de diciembre 2016.
- 1.3.16 **Obligaciones con los empleados:** Es el saldo de la provisión del décimo tercer sueldo que corresponde al mes de diciembre 2016, la provisión del décimo cuarto correspondientes a los meses de agosto a diciembre 2016 y las vacaciones pendientes de cada empleado.
- 1.3.17 **Cuentas por pagar:** Es el saldo se encuentra cuadrado con el módulo y será cancelado acuerdo a disposiciones de la gerencia.
- 1.3.18 **Reserva Jubilación Patronal y Desahucio:** Es 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.
- 1.3.19 **Patrimonio:** Refleja el valor aportado por los socios y los resultados.
- 1.3.20 **Ingresos y Gastos:** Todo lo concerniente a estos rubros se encuentran sustentados en su totalidad en documentos autorizados por el SRI y corresponden a los gastos fijos de la empresa.

Atentamente,



Silvia Iturralde
Contadora