

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPAÑÍA COBEMARSA S.A.

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía COBEMARSA S.A. RUC-1391786549001 y domicilio principal en la ciudad Portoviejo, calle 5 de Junio y Manabi Guillen, Cdla. Las piedras, diagonal a la Urbanización Fuentes del Rio, a constituida mediante Escritura Pública No. 2290 de la Notaria Novena con fecha 22 de julio del 2011. Su objeto social es “La Venta al por mayor de Alimentos en General”

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía COBEMARSA S.A. se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar Americano.

Nota. En el evento en que haya intención de enajenar o vender en el corto plazo una inversión sobre la cual se aplique el Método de Participación, se abandonará su aplicación haciendo la revelación en las notas.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario Promedio (periódico, permanente) y su método de valoración promedio.

Propiedades, planta y equipos registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método (línea recta, suma de dígitos, por producción, etc.).

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Valorizaciones y Provisiones Propiedades, planta y equipo Conforme a lo dispuesto el Decreto, la sociedad reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros.

En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen.

Provisión para Impuesto de Renta La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 3 Disponible

Asciende a \$ 353.096.84 y está conformado por:

2012

Caja General	112.694.52
Cajas Menores	500.00
Bancos	239.902.32

NOTA No. 4 Inversiones

Nota No. 5 Deudores

2012

Clientes	490.911.25
----------	------------

Cuentas Corrientes Comerciales

Cuentas por Cobrar Vinculados Económicos

Aportes por Cobrar

Anticipos y Avances

Cuentas de Operaciones	42.694.85
------------------------	-----------

NOTA No. 6 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2012 presenta la siguiente conformación del Inventario:

2012

Productos Terminados	201.310.20
----------------------	------------

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2012 presenta la siguiente conformación

2012

Vehículo	25.000.00
Muebles y enseres	1.052.11
Maquinaria, equipo e instalaciones	88.454.64
Equipo de computación y software	3.806.38

NOTA No. 8 Gastos pagados por anticipado

2012

NOTA No. 9 Cargos Diferidos

2012

Otros

NOTA No. 10 Valorizaciones

2012

NOTA No. 11 Obligaciones financieras

2012

Moneda nacional	123.433.94
-----------------	------------

Aceptaciones bancarias

Subtotal	123.433.94
----------	------------

Bancos en el exterior

Subtotal

Total obligaciones financieras	123.433.94
--------------------------------	------------

NOTA No. 12 Proveedores

2012

Nacionales

658.550.88

Del exterior

NOTA No. 13 Cuentas por Pagar

2012

A Compañías Vinculadas

Costos y Gastos por Pagar

Honorarios

Servicios de Mantenimiento

Arriendos

Servicios Públicos

Compañías relacionadas

Otros

200.000.00

Subtotal

Otras Cuentas por Pagar

Retención en la Fuente

Impuesto a las Ventas Retenido

Impuesto de Industria y Comercio Retenido

Retenciones y Aportes de Nómina

Fondo de Pensiones y Cesantías

Subtotal

Total Cuentas por Pagar

NOTA No. 14 Obligaciones Laborables

2012

Salarios por Pagar

Cesantías Consolidadas

Intereses Sobre las Cesantías

Vacaciones

Bonificaciones e Indemnizaciones

NOTA No. 15 Pasivos Estimados y Provisiones

2012

Para Costos y Gastos

Para Obligaciones Laborales

Para Obligaciones Fiscales

Para Contingencias

NOTA No. 16 Patrimonio

2012

Sociedad por acciones

Capital Suscrito y Pagado

12.500.00

Capital autorizado

Capital por Suscribir

37.500.00

Sociedad Limitada o Unipersonal

Aportes Sociales

Superávit de Capital

Prima en Colocación de acciones

Superávit Método de Participación Patrimonial

Revalorización del Patrimonio

Superávit por Valorizaciones

Por Valorizaciones de Propiedad, Planta y Equipo

Por Valorización de Inversiones

NOTA No. 17 Ingresos Operacionales

2012

Ingresos por ventas de Exportación

Ingresos por ventas nacionales 9.032.600.88

NOTA No. 18 Gastos Operacionales de administración

2012

Gastos de Personal 616.648.38

Salarios 487.626.27

Prestaciones Sociales 61.075.52

Bonificaciones

Indemnizaciones Laborales

Capacitación

Seguridad Social y Parafiscales 67.946.59

Subtotal

Honorarios

Impuestos

79.286.78

A la Propiedad Raíz

Otros

Subtotal

Arrendamiento

Contribuciones

Seguros

Servicios

6.210.87

Depreciaciones Activo no acelerada

5.110.90

Servicios Administrativos

Otros

11.355.77

Subtotal

Gastos legales

Mantenimiento y reparaciones

Adecuaciones

Gastos de Viaje 17.650.20

Depreciaciones

Amortizaciones

Diversos

Provisiones

TOTAL

NOTA No. 19 Gastos Financieros

2012

Comisiones 14.320.98

Intereses Préstamos Bancarios

Diferencia en Cambio

Gravamen a los movimientos financieros

Otros

NOTA No. 20 Otros Gastos no Operacionales

2012

Pérdida en Ventas de Inversiones

Provisión Método de Participación

Gastos de Ejercicios Anteriores

Otros Gastos

NOTA No. 21 Ingresos no Operacionales

2012

Diferencia en Cambio

Incentivo Cambiario ICC

Aprovechamientos

Descuentos Comerciales Condicionados

Ingresos de Ejercicios anteriores

Recuperaciones

Otros Ingresos