

## **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 2013

### 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 \$ 647.491.08 y está conformado por:

2013

Caja General	188.759.54
Cajas Menores	650.00
Bancos	458.081.54

### **NOTA No. 4 Inversiones**

#### **Nota No. 5 Deudores**

2013

Clientes	1.056.841.23
----------	--------------

Cuentas Corrientes Comerciales

Cuentas por Cobrar Vinculados Económicos

Aportes por Cobrar

Anticipos y Avances

Cuentas de Operaciones	68.135.41
------------------------	-----------

**NOTA No. 6 Inventarios**

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

2012

Productos Terminados	484.687.89
----------------------	------------

**NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos**

Al 31 de diciembre de 2012 presenta la siguiente conformación

2013

Vehículo	184.700.19
Edificio	150.000.00
Maquinaria, equipo e instalaciones	92.310.55
Equipo de computación y software	22.310.22

**NOTA No. 8 Gastos pagados por anticipado**

2013

**NOTA No. 9 Cargos Diferidos**

2013

Otros

**NOTA No. 10 Valorizaciones**

2013

**NOTA No. 11 Obligaciones financieras**

2013

Moneda nacional

442.012.78

Aceptaciones bancarias

Subtotal

442.012.78

Bancos en el exterior

Subtotal

Total obligaciones financieras

442.012.78

**NOTA No. 12 Proveedores**

2013

Nacionales

1.607.658.01

Del exterior

**NOTA No. 13 Cuentas por Pagar**

2013

A Compañías Vinculadas

Costos y Gastos por Pagar

77.777.82

Honorarios

Servicios de Mantenimiento

Arriendos

Servicios Públicos

Compañías relacionadas

Otros

305.912.18

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**

2013

Salarios por Pagar

Cesantías Consolidadas

Intereses Sobre las Cesantías

Vacaciones

Bonificaciones e Indemnizaciones

## **NOTA No. 15 Pasivos Estimados y Provisiones**

2013

Para Costos y Gastos

Para Obligaciones Laborales

Para Obligaciones Fiscales

Para Contingencias

## NOTA No. 16 Patrimonio

2013

Sociedad por acciones

Capital Suscrito y Pagado

50.000.00

Capital autorizado

Capital por Suscribir

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**

2013

Ingresos por ventas de Exportación

Ingresos por ventas nacionales 17.948.025.33

**NOTA No. 18 Gastos Operacionales de administración**

2013

Gastos del Personal y Gastos Operativos

Salarios 852.679.00

Prestaciones Sociales 134.584.88

Mantenimiento y Reparaciones 181.562.21

Combustible 7.816.95

Seguridad Social y Parafiscales 138.292.93

Honorarios 79.285.94

Impuestos 38.678.67

Otros	101.258.03
Arrendamiento	563.923.77
Combustible	7.816.95
Seguros	
Servicios	1.924.88
Depreciaciones Activo no acelerada	19.811.35

**NOTA No. 19 Gastos Financieros**

2013

Comisiones

Intereses Préstamos Bancarios	15.310.11
-------------------------------	-----------

Diferencia en Cambio

Gravamen a los movimientos financieros

Otros

**NOTA No. 20 Otros Gastos no Operacionales**

2013

Pérdida en Ventas de Inversiones

Provisión Método de Participación

Gastos de Ejercicios Anteriores

Otros Gastos

**NOTA No. 21 Ingresos no Operacionales**

2013

Diferencia en Cambio

Incentivo Cambiario ICC

Aprovechamientos

Descuentos Comerciales Condicionados

Ingresos de Ejercicios anteriores

Recuperaciones

Otros Ingresos