

COMERCIALIZADORA DE INSUMOS Y CALZADO COMINCALZA CIA. LTDA.

CORNELIO VINTIMILLA 202 Y OCTAVIO CHACON

CUENCA - ECUADOR

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1.- Entidad reportante:

COMINCALZA CIA. LTDA. con RUC 0190381102001, expediente No 145065, es una Compañía dedicada a la producción, importación y comercialización de calzado en todo el territorio ecuatoriano, incorporada con las leyes ecuatorianas, y vigilada por la Superintendencia de Compañías, inicio sus actividades el 15 de febrero del 2012.

NOTA 2. - Políticas y Prácticas Contables:

Las políticas contables en la preparación de los Estados Financieros de la Compañía, están de acuerdo con las normas generales que sobre el particular dicta la Superintendencia de la Compañías, bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

ACTIVO

Efectivo y equivalentes al efectivo.- La compañía presenta un disponible de US\$2.354,70 que se encuentran representados de la siguiente manera:

- Caja Chica US\$ 400.00
- Bancos y Cooperativas US\$ 11.246,48

Documentos y cuentas por cobrar a clientes.- Las Cuentas por Cobrar tienen una duración máxima en promedio de noventa días, las cuales suman US\$ 354.990,21, aquí también incluye la cuenta de provisiones de cuentas incobrables.

Inventarios.- Representan los bienes comprados y producidos por la Compañía, para la utilización o consumo en el proceso de producción con el objeto de ser comercializados a nivel nacional. Se clasifica en Inventario de Materia Prima, de Productos Terminados y Productos en Proceso.

Servicios y otros pagos anticipados.- Esta cuenta representa todo lo anticipado a proveedores, empleados, comisiones y arriendos.

Activos por impuestos corrientes.- Esta representa los créditos tributarios a favor de la Compañía como son: Impuesto al Valor Agregado IVA, aquí tenemos dos cuentas la de IVA en Compras siendo el valor de US\$ 9036,86, y la cuenta de Crédito Tributario (IVA) por el valor de US\$ 16487,83; y en cuanto al Impuesto a la Renta IR siendo un el valor de US\$ 15705,15 por el concepto de retenciones que nos han realizado nuestros clientes más crédito tributario año 2014, y por Crédito Tributarios (ISD) por el valor de US\$ 1879,06.

Propiedades planta y equipo.- Se encuentran contabilizados al Costo de Adquisición y se efectúa la depreciación mensual, como se puede visualizar se ha adquirido máquinas, y herramientas para la producción.

Activo Intangible: Marcas, patentes, derechos de llave cuotas patrimoniales.- Se encuentran contabilizados al Costo de Adquisición la compra de Marca de calzado Bagoly con su respectiva amortización.

PASIVO

Cuentas y documentos por pagar.- Aquí se contabiliza las cuentas a Proveedores de materiales, insumos, suministros, servicios de transportes, arriendos, etc. se cancelan hasta los noventa días.

Otras obligaciones corrientes.- En esta cuenta constan las obligaciones por pagar como son:

- Con la administración tributaria,
- Impuestos a la Renta por pagar del ejercicio,
- Con el IESS,
- Por beneficios de Ley a empleados,
- Participación trabajadores por pagar del ejercicio

Provisiones por beneficios a empleados.- Se registra la jubilación patronal para los empleados, que recibirán al momento de su jubilación normalmente en función de uno o más factores como: la edad, años de servicio y remuneración.

PATRIMONIO

Capital.- Consta el valor con el que inicio actividades la Compañía, siendo el Capital Suscrito.

Resultados del ejercicio.- Aquí se registra el valor de la Ganancia Neta del periodo.

INGRESOS

Venta de bienes.- Se registra el valor de las ventas netas realizadas durante el periodo.

COSTOS Y GASTOS

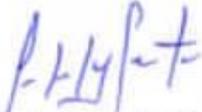
Costo de Ventas y Producción.- Es el resultado de los gastos en materiales e insumos utilizados para la producción de calzado, compra de producto terminado, los gastos en la mano de obra directa y otros gastos de producción durante el periodo.

Gastos.- Se registran los gastos en ventas, administración y otros gastos durante el periodo siendo los siguientes:

- Sueldos y salarios y demás remuneraciones,
- Mantenimiento y reparaciones,
- Combustibles,
- Transporte,
- Gastos de Gestión,
- Gastos de Viaje,
- Agua, energía, luz y telecomunicaciones,
- Otros gastos

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.- Nos refleja el movimiento de las entradas y salidas de efectivo en las actividades de operación, inversión, financiamiento durante el periodo dando una visión clara de lo que la Compañía cuenta con disponibilidad de efectivo al final del periodo.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.- Aquí constan los cambios en el Patrimonio para lo cual la Compañía sigue con el mismo Capital Suscrito de US\$ 400.00, más las Ganancias Acumuladas de periodos anteriores siendo el valor de US\$ 56.654,56 y la Pérdida neta del periodo siendo el valor de US\$ 2.426,90.


Fredy Gerardo Sisalima

GERENTE GENERAL


Nelly Pillacela Ch.

CONTADOR