

1. GENERALIDADES

COMISARIATO DEL CALZADO S.A. CALLE, es una sociedad anónima que se constituyó en la Ciudad de Rumiambi, mediante escritura pública número 0100-2012 celebrada el 6 de febrero de 2012, ante el Notario Sexto, señor doctor Jacinto Mesa Vela, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas. Su constitución fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Rumiambi el 27 de marzo de 2012, en el repertorio número 2863. El domicilio legal es la ciudad de Iloa, podrá establecer agencias, sucursales u oficinas en cualquier lugar del Ecuador o fuera de él, previa resolución de Junta General, adoptada con sujeción a la Ley y a los estatutos.

La compañía tiene por objeto social la importación, exportación, producción y comercialización al por mayor y menor de calzado, importación y exportación, producción y comercialización al por mayor y menor de prendas de vestir, importación y exportación, producción y comercialización al por mayor y menor de artículos deportivos, importación y exportación, producción y comercialización al por mayor y menor de perfumería, cosméticos, jabones y artículos de tocador, importación y exportación, producción y comercialización al por mayor y menor de toda clase de bienes y servicios para el consumidor, comercialización al por mayor y menor de tarjetas y tarjetas electrónicas para telefonía fija y celular y, servicios de internet con categoría internacional.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, el tiempo de duración será de 30 años.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los montos de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrán diferir de esas estimaciones. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor estimación de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales.

b) Inventarios

Los Inventarios deberán ser registrados al costo de adquisición en base al método promedio, el costo del inventario se obtiene en base a la acumulación de los costos de importaciones y adquisiciones locales, sin que su valor exceda el valor del mercado.

c) Activos Fijos

Los activos fijos deberán ser registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

✓ Muebles y fúerres	10%
✓ Equipo de Oficina	10%
✓ Maquinaria y Equipo	10%
✓ Equipos de computo y software	33%
✓ Vehículos	20%

d) Participación de trabajadores

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores, el 10% de las utilidades antes de impuestos, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del período fiscal.

e) Impuesto a la Renta

La provisión para el pago del impuesto a la renta de registro a la tasa del 27% sobre la utilidad, conforme la normativa vigente, lo cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto, debido principalmente a rentas exentas y gastos no deducibles. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente, al cierre del período fiscal.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Estructura de Caja y equivalentes de caja a 31 de diciembre del 2013, como sigue:

Caja y equivalentes de caja	
Caja Chica	5,205.00
Fondo de Manejo	76,872.84
Caja General	0.00
TOTAL CASH Y EQUIVALENTES	82,077.84

4. CUENTAS POR COBRAR – NETO;

Estructura de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013, como sigue:

CLIENTES RELACIONADOS	
Clientes	0.00
TOTAL CLIENTES RELACIONADOS	0.00
OTROS CLIENTES	0.00
TOTAL	0.00

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR;

Estructura de otras cuentas por cobrar, corado al 31 de diciembre del 2013, como sigue:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Anticipos Clientes	44.71
Prepago a Empleados	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	44.71

6. PAGOS ANTICIPADOS;

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2013, se desglosa de la siguiente manera;

PAGOS ANTICIPADOS Y CREDITO FISCAL	
Imp. Bienes 120	6,800.00
Ret. IVA recibidos	972.75
Ret. Fuente recibidos	2,100.49
Retención Impuesto a la Renta	0.00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	9,873.24

7. INVENTARIOS;

La estructura de inventarios al 31 de diciembre de 2013, se desglosa de la siguiente manera;

INVENTARIOS	
En Almacén	415,475.12
En Transito	0.00
OTRAS INVENTARIOS	0.00
TOTAL INVENTARIOS	415,475.12

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO;

La estructura de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2013, se desglosa de la siguiente manera;

Item	Costo Original	Depreciación Acumulada 31-Dic-2013	Valor en Línea 31-Dic-2013
Terrazas	0.00	0.00	0.00
Muebles, Sillas y Sillas	62,320.94	-10,527.42	51,793.52
Equipo e Instalaciones	146,573.82	-8,541.95	138,031.87
Inmuebles	0.00	0.00	0.00
Equipo de Computo y Software	4,982.94	-3,291.79	1,691.15
Total	213,877.70	-18,360.16	195,517.54

9. ACTIVO FIJO INTANGIBLE;

La estructura del Activo Intangible al 31 de diciembre de 2013, se desglosa de la siguiente manera;

Cuenta	Debe	Haber	Valor en Liras 31-Dic-2013
Saldo de Liras	27,961.44	-27,961.44	30,000.00
			0.00
Total	27,961.44	-27,961.44	30,000.00

10. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES:

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arrendos pendientes de pago a los funcionarios y socios de la compañía, obligaciones bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores locales y del exterior, depósitos recibidos de clientes, los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patrimonial, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente:

Cuenta	Debe a Pagar
Proveedores - Locales	25,775.00
Proveedores - Extranjeros	0.00
Empleados	22,875.00
Saldo Arrendamiento por Pagar	0.00
Obligaciones Bancarias	27,218.00
Obligaciones Tributarias	55,632.00
Saldo 31-Dic-2013	106,498.00

11. CAPITAL SOCIAL:

El capital social nomina de COMISARIATO DEL CAJADO S.A. CAJALE, al 31 de diciembre de 2013, es USD 800.00 dólares americanos, dividida en mil participaciones de un dólar cada una.

12. RESERVA LEGAL:

De conformidad con la Ley de Compañías y el estatuto de creación de la compañía, de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre de 2013, conforme a normativa vigente asciende a USD \$ 400.00.

13. CONTINGENCIAS:

- La autoridad tributaria del Ecuador, no ha ejercido su facultad de revisión sobre las declaraciones de Impuesto a la renta, retenciones en la fuente e IVA, estando aún sujetos de revisión, las declaraciones por los años terminados al 31 de diciembre del año 2013. Las reconsideraciones de impuestos en el caso de producción, como resultado de las revisiones fiscales, deberán ser aplicadas contra las reservas de capital de la compañía.

14. EVENTOS SUBSECUENTES:

- Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha del informe, abril 15 de 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Arlevis B. Acosta
RUC 1792283381001
Consejero