1. GENERALIDADES

COMISARIATO DEL CALZADO S.A. JCALLE, en una sociedad anónima que se constituyo en la Ciudad de Riobamba, mediante escritura pública número 0103-2012 celebrada el 6 de febrero de 2012, ante el Notario Sexto, señor doctor Jacinto Mera Vela, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas. Su constitución fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Riobamba el 27 de marzo de 2012, En el repertorio número 2863. El domicilio legal es la ciudad de Riobamba, 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 u 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 recargas electrónicas para telefonía fija y celular y, servicios de interne3t con categoría internacional.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes. El tiempo de duración será de 50 años.

2. POLITICAS 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 importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. En Opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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 Enseres	10%
✓ Equipo de Oficina	10%
✓ Maquinaria y Equipo	10%
✓ Equipos de cómputo y software	33%
✓ Vehículos	20%

d) Participación de trabajadores;

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores, el 15% 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 registra a la tasa del % actual 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 al 31 de diciembre del 2014, como sigue;

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	
Caja Chica	1.000,00
Banco de Guayaquil	33.658,39
Caja General	0,00
TOTAL CAJA / BANCOS E INVERSIONES	**34.658,39**

4. CUENTAS POR COBRAR – NETO;

Estructura de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014, como sigue;

CLIENTES RELACIONADOS	
Clientes	0,00
TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS	**0,00**
(-) Provisión Incobrables	0,00
SUMAN	**0,00**

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR;

Estructura de otras cuentas por cobrar, cortado al 31 de diciembre del 2014, como sigue;

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Anticipo Comisiones	0,00
Prestamo a Empleados	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	0,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**0,00**

6. PAGOS ANTICIPADOS;

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2014, se desglosa de la siguiente manera;

PAGOS ANTICIPOS / CREDITO FISCAL	
Iva Bienes 12%	722,37
Ret. IVA recibidas	0,00
Ret. Fuente recibidas	2.821,78
Cred. Trib. Anterior	1.179,91
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	**4.724,06**

7. INVENTARIOS;

La estructura de inventarios al 31 de diciembre de 2014, se desglosa de la siguiente manera;

INVENTARIOS	
En Almacen	388.026,50
En Sucursales	0,00
Otros Inventarios	0,00
TOTAL INVENTARIOS	**388.026,50**

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO;

La estructura de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2014, se desglosa de la siguiente manera;

Nombre	Costo Compra	Depreciación Acumulada 31-Dic-2014	Valor en Libros 31-Dic-2014
Terrenos	0,00	0,00	0,00
Muebles, Enseres y Equipos	63.220,66	-16.843,50	46.377,16
Equipos e Instalaciones	56.513,82	-14.992,95	41.520,87
Inmuebles	0,00	0,00	0,00
Equipo de Computo y Software	9.983,94	-8.618,76	1.365,18
Total	**129.718,42**	**-40.455,21**	**89.263,21**

9. ACTIVO FIJO INTANGIBLE;

La estructura del Activo Intangible al 31 de diciembre de 2014, se desglosa de la siguiente manera;

Nombre	Costo	Deducciones	Valor en Libros 31-Dic-2014
Derecho de Llave	57.001,00	**-38.400,64**	18.600,36
Otros Activos Intangibles	0,00	**0,00**	0,00
Total	**57.001,00**	**-38.400,64**	**18.600,36**

10. ACTIVOS LARGO PLAZO;

La estructura del Activo Largo Plazo al 31 de diciembre de 2014, se desglosa de la siguiente manera;

Nombre	Costo	Deducciones	Valor en Libros 31-Dic-2014
Garantías entregadas	0,00	**0,00**	0,00
Relacionados	242.526,26	**0,00**	0,00
Total	**242.526,26**	**0,00**	**0,00**

11. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES;

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arriendos 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 patronal, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente;

Concepto	Neto a Pagar
Prestamos Accionistas Locales	31.581,30
Proveedores - Locales	0,00
Provisiones	3.162,33
Gastos Acumulados pór Pagar	0,00
Obligaciones Laborales	1.660,05
Obligaciones Fiscales	9.544,77
Diciembre 31, 2014	**45.948,45**

12. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO;

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arriendos pendientes de pago a los funcionarios y socios de la compañía, obligaciones bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores locales y del exterior, así como las obligaciones a largo plazo generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente;

Concepto	Neto a Pagar
Prestamos Accionistas Locales	707.666,77
Proveedores - Locales	0,00
Diciembre 31, 2014	**707.666,77**

13. CAPITAL SOCIAL;

El capital social suscrito de COMISARIATO DEL CALZADO S.A. JCALLE, al 31 de diciembre de 2014, es USD$ 800.00 dólares americanos, divididos en mil participaciones de un dólar cada una.

14. 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 2014, conforme la normativa vigente asciende a USD $ 400.00

15. 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 2014. Las reconsideraciones de impuestos en el caso de

producirse, como resultado de las revisiones fiscales, deberán ser aplicadas contra las reservas de capital de la compañía.

16. EVENTOS SUBSECUENTES;

- ✓ Entre el 31 de diciembre del 2014 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.

Arévalo & Asociados
RUC 1792293391001
Contador