I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía **"CORA REFRIGERACION CIA. LTDA."**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 29 de agosto del 2003, ante el Notario Vigésimo Sexto, Dr. Gabriel Terán Guerrero, con la Resolución No. 3425, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de octubre del 2008, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de " **CORA REFRIGERACION CIA. LTDA"**

De en El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 08 de octubre del 2003, vence el 08 de octubre del 2053.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "... La importación, fabricación, exportación, comercialización, distribución, instalación de cualquier tipo de equipo o sistema de refrigeración o electrodomésticos en general"

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de cuatrocientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Vicepresidente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente.

El Presidente y el Vicepresidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 10 de octubre del 2018.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **CORA REFIRGERACION CIA. LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE
José Ignacio Víctor Hugo Castro Chiriboga
VICEPRESIDENTE
María Fernanda Zambrano Herrera

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2014
CORA REFRIGERACION CIA. LTDA.

José Ignacio Víctor Hugo Castro	399.00
Alicia Herrera Crespo	1.00
TOTAL	400.00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los periodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI VISUAL, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del periodo tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el periodo contable terminado, deberán ser pagados en el periodo inmediato posterior.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

A C T I V O

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	122.077.89
TOTAL	**122.077.89**

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2014 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	227.062.30
Otras cuentas por cobrar	6.498.06
Provisión Cuentas Incobrables	-20.347.43
Crédito Tributario IVA	2.478.23
Crédito Tributario Renta	26.490.42
TOTAL	**242.181.58**

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente periodo:

C.3.3 INVENTARIO

Inventario Materia Prima	398.096.27
Inventario Prod. En Proceso	69.339.97
Inventario Prod. Terminados Almacén	23.455.08
Mercadería en Transito	51.654.90
Provisión de Inventario	-2.712.92
TOTAL	**539.833.30**

- Este grupo de cuentas son valores de Inventario.

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	45..0.82
Maquinaria, equipo e Instalaciones	2.701.48
Equipo de Computación	10.424.14
Vehiculos	133.486.17

Depreciación acumulada	-107.435.22
TOTAL	**44.077.39**

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar Proveedores	68.327.26
Cuentas por Pagar Relacionadas	156.943.63
Obligaciones Financieras	5.708.87
Otras Cuentas por Pagar	71.194.57
Participación Trabajadores	19.007.93
Obligaciones con el IESS	4.773.44
Otros Pasivos por Beneficios Empleados	1.330.03
Obligaciones con la Administración Tributaria	4.367.98
Anticipo Clientes	124.153.20
Provisiones	5.823.61
TOTAL	**461.630.52**

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar, obligaciones financieras, con el IESS, la Administración Tributaria, participación del 15% trabajadores, anticipos clientes y provisiones.

C.3.6. PASIVO LARGO PLAZO

Cuentas por Pagar	150.469.02
Provisión Jubilación Patronal	14.460.00
Provisión Désahucio	3.609.00
TOTAL	**168.538.02**

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos a largo plazo se refieren a las cuentas por pagar, anticipo clientes y a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial ACTUARIA de clientes.

C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	400.00
Reserva Legal	23.080.52
Reserva Facultativa	230.999.83
Resultados Adopción NIFFS	-27.182.55
Perdidas/Ganancias reconocidas por la ORI	8.768.09
Resultado del ejercicio	81.935.73
TOTAL	**318.001.62**

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa " **CORA REFRIGERACION CIA. LTDA**

C.3.7. **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de **81.935.73** dólares

José Ignacio Cabeo Chiriboga
PRESIDENTE

Adriana Rocha
CONTADORA