

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**"

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 -12-2015 CORA REFRIGERACION CIA. LTDA.

José Ignacio Víctor Hugo Castro	399.00
Alicia Herrera Crespo	<u>1.00</u>
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 períodos 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 período 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 período contable terminado, deberán ser pagados en el período 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.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	120.040,30
TOTAL	120.040,30

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes no Relacionadas	229.406,22
Provisión Cuentas Incobrables	-14.524,55
Otras cuentas por cobrar	9.845,21
Provisión otras Cuentas Incobrables	-5368,25
Crédito Tributario Renta	13.667,04
TOTAL	233.025,67

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

C.3.3 INVENTARIO

Inventario Materia Prima	525.055,87
Inventario Prod. En Proceso	40.978,89
Inventario Prod. Terminados Almacén	3.091,42
Provisión de Inventario	-2.712,92
TOTAL	566.413,26

- Este grupo de cuentas son valores de Inventario.

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria, equipo e Instalaciones	2.701,48
Muebles y Enseres	10.676,02
Equipo de Computación	13.947,14
Vehículos	133.486,17
Depreciación Acum. del Costo Histórico	-119.383,97
TOTAL	41.426,84

- 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 Exterior	3.797,25
Cuentas por Pagar Relacionadas	155.776,07
Cuentas por Pagar no Relacionadas	149.307,02
Obligaciones Financieras	1.306,64
Dividendos por Pagar	101,39
Otras Cuentas por Pagar	60.000,00
Obligaciones con la Administración Tributaria	6.673,47
Participación Trabajadores	19.242,33
Obligaciones con el IESS	6.482,81
Otros Pasivos por Beneficios Empleados	7.543,61
Anticipo Clientes	25.744,51
TOTAL	435.975,10

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	140.810,94
Provisión Jubilación Patronal	17.758,00
Provisión Desahucio	6.362,00
TOTAL	164.930,94

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos a largo plazo se refieren a las cuentas por pagar 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	271.967,69
Resultados Adopción NIFFS	-27.182,55
Perdidas/Ganancias reconocidas por la ORI	8.768,09
Resultado del ejercicio	82.966,28
TOTAL	360.000,03

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 82.966,28 dólares



José Ignacio Castro Chiriboga
PRESIDENTE



Adriana Rocha
CONTADORA