

COSMOBELL CIA. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO**

EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

COSMOBELL CIA. LTDA.

La compañía COSMOBELL CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura Pública ante el notaria Vigésima Sexta del Distrito Metropolitano de Quito, el 18 de abril del 2013, la misma que se inscribió ante el Registro Mercantil de Quito el 09 de mayo del 2013.

La Compañía inicio sus actividades el 14 de mayo 2013.

2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados de Situación Financiera se encuentran expresados en Dólares (US\$).

a) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

b) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

c) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<u>Activos</u>	<u>%</u>
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33.33%

d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

e) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Sobregiro bancario

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

g) Participación a Trabajadores.

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico; debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida.

El mismo que será distribuido así; El 10% será destinado a todos los trabajadores y el 5% será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

h) Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

El gasto y la obligación de la Compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

i) **Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

Costos y Gastos. - Son registrados mediante el método de acumulación o devengado.

Uso de estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. **CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas por cobrar son las siguientes:

	DOLARES
Clientes	112,075.82
(-) Provisión de Ctas. Incobrables	<u>11,207.58</u>
TOTAL	100,868.24

4. **OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la cuenta es de \$ **87,266.73**

5. **IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas por pagar son las siguientes:

	DOLARES
Cuentas por Pagar	121.417,50
Impuestos por Pagar	<u>4.973.27</u>
TOTAL	126.390,77

6. OBLIGACION POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas por pagar – Beneficios Sociales son las siguientes:

	DOLARES
Fondo de Reserva	631,09
Préstamo Quirografario	29,13
less por Pagar	2.520,07
Sueldo por Pagar	467,26
Décimo Tercero	851,54
Décimo Cuarto	2.124,96
Vacaciones	441,08
Participación de trabajadores	<u>3.468,60</u>
TOTAL	10.533,73

7. IMPUESTO A LA GANACIAS

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas por cobrar son las siguientes:

	DOLARES
Utilidad Contable	23.124,02
% de participación de trabajadores	<u>3.468,60</u>
(+) Base antes de Impuestos	19.655,42
(+) Gastos no deducibles	1.753,46
(-) Incremento neto de empleos	<u>90.743,53</u>
Base imponible	-69.334,65
Impuesto a la Renta	
Anticipo año 2014	1.122,06
(-) Anticipo pendiente de pago	-673,75
(-) Retenciones año 2014	<u>-2.197,02</u>
Impuesto a pagar/ Saldo a Favor	1.523,27

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, el capital suscrito y pagado en la Compañía es de 600.00 Dólares

9. RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el año 2014, las ventas fueron de US\$ 489,154.74

Los ingresos son provenientes de los Servicios portuarios realizados a clientes.

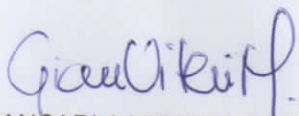
11. GASTOS GENERALES Y DE ADMINISTRACIÓN

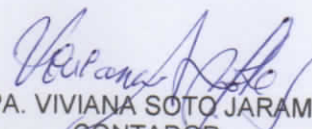
Durante el año 2014, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

Sueldos y beneficios	95.619,21
Beneficios sociales y Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	21.973,88
Honorarios	8.895,07
Mantenimiento y Reparaciones	7.901,94
Promoción y Publicidad	29.794,00
Suministros y Materiales	2.513,06
Transporte	6.629,15
Cuentas Incobrables	11.207,58
Comisión	930,40
Otros - Robo	13.471,64
Seguros	177,83
Gastos de Gestión	10.537,96
Impuestos, contribuciones	922,70
Gastos de viaje	3.516,23
Depreciación	1.267,32
Otros Gastos de servicio	<u>4.235,93</u>
TOTAL	219.593,30

12. **HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de Diciembre del 2014 a la fecha máxima de presentación a abril del 2015 no existen hecho de carácter financiero u otra índole que afecten a los mismos.


ING. GIANCARLA VITERI MURILLO
GERENTE GENERAL


CPA. VIVIANA SOTO JARAMILLO
CONTADOR