

CONCEPTOS Y TENDENCIAS C.A. CONTENIER

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Empresa Conceptos y Tendencias C.A. Contenier., cuyo domicilio principal está ubicada en la Provincia de Pichincha; cantón Quito; parroquia Santa Prisca; Barrio Chaupicruz calle Voz Andés N 42-18 y San Francisco, y su sucursal en la Provincia de Manabí cantón Manta El Murciélagu M1- #7 y Av. 24; constituida mediante Escritura Pública, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, en el que su objetivo principal es la Comercialización y distribución de maquinaria, materiales y acabados de construcción.

Al 31 de diciembre del 2014 el personal empleado para el desarrollo de sus actividades fue de 3 personas.

Los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2014 fueron aprobados por los accionistas de la compañía en sesión que se llevó a cabo el 22 de abril del 2015.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Período contable Los presentes estados financieros van del 1 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa Conceptos y Tendencias C.A. Contenier., se ciñen a las normas internacionales de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Clientes La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

Provisión para Impuesto de Renta La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo se obtuvo aplicando al valor determinado resultante de los cálculos efectuados la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año gravable.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones laborales.

Reconocimiento de Ingresos Costos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan en el sistema contable en la medida en que se van originando; los ingresos surgen de las ventas realizadas a los diversos clientes que tiene la empresa Conceptos y Tendencias C. A. Contenier tanto en la ciudad de Quito como en la ciudad de Manta..

En lo que respecta a los gastos predominan sueldos, salarios y demás remuneraciones; aporte a la seguridad social en beneficio del personal; Honorarios por Servicios Profesionales; Servicios de mantenimiento por la venta de los productos de construcción, y los gastos financieros derivados de las operaciones bancarias de la institución.

NOTA No. 3 Disponible

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Caja Chica General	\$ 200.00
Bancos	\$ <u>18832.75</u>
Subtotal	\$ 19032.75

De la caja chica general se realizan pagos en cuantías menores tales como envíos, pago de instalaciones de cortinas, movilizaciones, comisiones por certificación de cheques, etc. Así mismo los fondos recaudados en cheque por concepto de venta, se los deposita en la cuenta corriente habilitada para el efecto. Igualmente, la entidad elabora conciliaciones bancarias, las cuales se encuentran al día.

Nota No. 4 Clientes y Anticipo a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Documentos y cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados.	\$ 32846.06
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	\$ 800.00
Anticipo a proveedores nacionales	\$ 536.93
Cuentas por cobrar empleados	\$ 2.50
Provisión para cuentas incobrables	\$ <u>-459.34</u>
Subtotal	\$ 33726.15

El rubro más significativo corresponde a las facturas emitidas entre los meses de noviembre y diciembre las cuales debido a su monto son canceladas en el mes de enero 2015, es así que se trata en lo posible de recuperar en un máximo de 30 a 60 días la cartera de clientes.

De igual manera en cumplimiento a las normas contables se realizó el cálculo de la provisión de cuentas incobrables de la cartera vencida a la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2014.

NOTA No. 5 Cuentas Por Pagar Accionistas.

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Accionista Ing. Roberto Andrade Dávila	\$ 60000.00
Accionista Econ. José Gabriel Andrade	\$ 4713.00
Accionista Arq Hugo Andrade Dávila	\$ 89500.00
Subtotal	\$ 154213.00

NOTA No. 6 Cuentas por Pagar Proveedores

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Proveedores Nacionales no Relacionados	\$ 69.24
Proveedores Compañías Relacionadas	\$ 126660.35
Anticipo Clientes Nacionales	\$ <u>395.60</u>
Subtotal	\$ 127125.19

El rubro más sobresaliente se debe a las obligaciones que quedaron vigentes al 31 de diciembre del 2014, por la compra de mercadería a la empresa Promotora Andaluz S.A. Promodusa, empresa relacionada.

NOTA No. 7 OTRAS OBLIGACIONES

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio	\$ 2742.63
IESS	\$ 702.02
Participación de Trabajadores	\$ 2828.40
Beneficios de Ley	<u>\$ 5110.35</u>
Subtotal	\$ 11383.40

El saldo de estas cuentas está determinado por el cálculo del impuesto a la renta y los impuestos provisionados que quedaron por ser pagados, así como los beneficios de ley.

NOTA No. 8 Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Capital Suscrito y Pagado	\$ 25800.00
Reserva Legal	\$ 1322.03
Pérdida Acumulada ejercicio anterior	\$ -22753.07
Utilidad del Presente Ejercicio	<u>\$ 11898.25</u>
Total	\$ 16267.21

NOTA No. 9 Ingresos Operacionales

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Ingresos por ventas nacionales	\$ 181988.69
--------------------------------	--------------

Proviene de la comercialización y venta de partes, piezas y materiales de decoración y acabado en construcción a los clientes de Manta y Quito

NOTA No. 10 Costos de Venta y Producción.

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Inventario Inicial	\$ 203551.87
Costo del Producto vendido	\$ 85539.65
Importación de bienes producidos por la compañía	<u>\$ 38093.37</u>
Subtotal	\$327184.89

Inventario de productos para seguridad	\$24463.00
Inventarios de Materiales de Construcción	\$80356.89
Inventarios de Materiales para Decoración y Acabados	<u>\$119975.54</u>
Subtotal	\$224795.43

El rubro de los diferentes tipos de inventarios proviene de la importación realizada en los meses de septiembre y diciembre del ejercicio fiscal 2014.

De esta manera podemos apreciar una ganancia bruta de \$ **79599.23**

NOTA No. 11 Gastos de Administración y Ventas

Al 31 de diciembre de 2014 presenta lo siguiente:

Gastos de Personal

Sueldos y Salarios	\$ 20400.00
Comisiones	\$ 8569.58
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 996.97
Vacaciones	\$ 1207.05
Otros gastos del personal	\$ 639.33
Décimo Tercer Sueldo	\$ 2414.16
Aporte Patronal	\$ 3519.80
Fondo de Reserva	\$ 886.43
Subtotal	\$ 38633.32

Servicios prestados

Honorarios comisiones y dietas	\$ 7996.60
Servicios de mantenimiento	\$ 2571.36
Subtotal	\$ 10567.96

<i>Promoción y publicidad</i>	\$ 616.00
<i>Combustible</i>	\$ 1046.50
<i>Transporte de mercadería</i>	\$ 1361.44
<i>Gastos de Viaje</i>	\$ 329.32
<i>Telefonía Convencional y Celular</i>	\$ 1119.94

Gastos Institucionales

Suscripciones y afiliaciones	\$ 100.46
Contribución a la Super Gas	\$ 192.97
Patentes Municipales	\$ 11.23
Gastos no Deducibles	\$ 1929.19
Certificaciones y Notarizaciones	\$ 452.82
Subtotal	\$ 2686.67

Los gastos generales detallados representan aquellos generados por la operatividad del negocio tales como: gastos de personal, servicio e institucionales, etc.

NOTA No. 12 Gastos Financieros

Otros intereses y comisiones nacionales	\$ 98.72
Gastos bancarios y legales nacionales	<u>\$ 341.29</u>
Total	\$ 440.01

Representa comisiones, gastos bancarios, de operaciones bancarias.