

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORDOVA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: **31/12/2015** (en Dólares)

Elaborado en: **abril de 2016**

Por: Natalia Villena

NOTA i. OPERACIONES

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORDOVA CIA. LTDA. está constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Patate, provincia de Tungurahua, desde el 2014 cuya actividad predominante es la Venta al por Mayor y Menor de Insumos Agrícolas. La Compañía es administrada por el Presidente y el Gerente General; la representación legal de la compañía la ejerce el Gerente General, Sr. Walter Leonel Córdova Manjarres.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORDOVA CIA. LTDA., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORDOVA CIA. LTDA. está constituida legalmente desde el 14 de mayo del 2014, fue inscrita en el SRI el 08 de Julio del 2014, e inició “operaciones productivas normales” desde el 08 de Julio del 2014; desde entonces, y con las singularidades de cada ejercicio económico la empresa ha venido evolucionando.

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-2015 hasta el 31-12-2015

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin

valor residual. ("...conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable..."¹).

| | | |
|--------------------------|---------------------------|-----|
| Estas tasas anuales son: | Maquinaria y Herramientas | 10% |
| | Equipo de cómputo | 33% |
| | Muebles Enseres | 10% |
| | Equipo de Oficina | 10% |
| | Vehículos | 20% |

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del presente periodo contable registra una utilidad de \$2735.62, el mismo que es puesto a consideración de la Junta de Accionistas para su análisis.

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORDOVA CIA. LTDA. ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

Este rubro está conformado por:

| | |
|----------------------------|------------|
| ACTIVO CORRIENTE | 175,429.62 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 1,830.67 |
| SUMAN | 177,260.29 |

NOTA 1-1. ACTIVO CORRIENTE

Un resumen por clasificación en el balance es como sigue:

| | | |
|--|------------|---------------|
| Bancos Cta. Cte. 2100005338 | 168.30 | Nota a |
| Cuentas por cobrar Clientes no relacionados. | 33,461.17 | Nota b |
| Inventario | 141,800.15 | Nota c |
| SUMAN | 72,632.04 | |

Nota a: Este saldo corresponde al valor de la Cuenta Corriente del Banco Pichincha, y a su vez coinciden con el libro mayor de bancos a través del software MICROPLUS SQL. Esta Cta.Cte. pertenece a IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA CORDOVA CIA. LTDA.

Nota b: Corresponde al saldo que los clientes adeudan a la compañía.

Nota c: corresponde al inventario al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 1-2. ACTIVOS NO CORRIENTE

Un resumen por clasificación en el balance es como sigue:

| | | |
|----------------------|----------|---------------|
| Equipo de Cómputo | 1000.00 | |
| Depreciación Acumula | -33.33 | |
| Muebles y Enseres | 960.00 | |
| Depreciación Acumula | -96.00 | Nota a |
| SUMAN | 1,830.67 | |

Contabilidad efectuó la constatación física asegurando la existencia y operación de los Activos No Corrientes, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos que reposan en archivo).

Nota a: En esta cuenta se acumula todos los valores que corresponden al desgaste que han tenido los Activos fijos en su parte proporcional año 2015, considerando los porcentajes y procedimientos establecidos por ley y mencionado en la "NOTA ii Literal D) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO".

PASIVO

NOTA 2. PASIVO

Este rubro está conformado por:

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|--------|
| CUENTAS X PAGAR PROVEEDORES | 161,722.78 | Nota a |
| OBLIGACIONES CON EL IESS | 801.41 | Nota b |
| OBLIGACIONES CON EL SRI | 501.95 | Nota c |
| 15% TRABAJADORES | 618.92 | Nota d |
| OTROS BENEFICIOS TRABAJADORES | 2,966.67 | Nota e |
| IMPUESTO RENTA POR PAGAR | 771.58 | Nota f |
| <hr/> | | |
| SUMAN | 167,383.31 | |

Nota a: Valor relacionado con los proveedores de insumos agrícolas

Nota b: Representan los saldos que la empresa debe al IESS por concepto de planillas de aportes, dichos valores fueron pagados en los primeros días posteriores al ejercicio económico.

Nota c: Un resumen por clasificación en el balance es como sigue:

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Retención Renta por Pagar | 450.28 |
| Impuesto IVA Retenidos por pagar | 9.78 |
| Iva por Pagar | 41.89 |
| <hr/> | |
| SUMAN | 501.95 |

Son los valores adeudados al SRI por Impuestos Retenidos en Renta e IVA.

Nota d: Es el valor que corresponde utilidades a distribuir a los trabajadores.

Nota e: Corresponde a los sueldos de diciembre 2015

Nota f: Rubro generado de acuerdo a la declaración del formulario 101 de Impuesto a la Renta

PATRIMONIO

NOTA 3. PATRIMONIO

Este rubro está conformado por:

| | | |
|---------------------------------|-----------------|---------------|
| CAPITAL | 6,000.00 | Nota a |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 2,735.62 | Nota b |
| RESERVA LEGAL | 310.86 | Nota c |
| UTILIDADES ACUMULADAS | 830.50 | Nota d |
| <hr/> | | |
| SUMAN | 9,876.98 | |

Nota a: Este saldo constituye el 100% del capital suscrito y pagado desde la constitución de la empresa, el monto cumple con lo dispuesto por la Intendencia de Compañías.

Nota b: Es la Utilidad obtenida en el ejercicio actual.

Nota c: Es la Reserva Legal calculada para el año 2015

Nota d: Utilidad acumulada resultado del año 2014.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

Un resumen por clasificación en el Balance es como sigue:

| | | |
|--------------|-------------------|--------|
| Ventas 0% | 501,937.90 | Nota a |
| Ventas 12% | 2,449.50 | Nota b |
| SUMAN | 504,387.40 | |

Nota a: Estos valores corresponden a la venta de insumos agrícolas, durante el año analizado.

NOTA 5. EGRESOS

| | | |
|--------------------|-------------------------|-------------------|
| | Ventas | 504.387,40 |
| | | |
| | Compras | 595.980,07 |
| | Inventario Final | 141.800,15 |
| 4.1.2.01.02 | Costo de ventas | 454.179,92 |

| | | |
|-------------------------------|--|------------------|
| 5.1.2.01.01 | Gasto Sueldos | 34.800,00 |
| 5.1.2.01.07 | Gasto Décimo Tercer Sueldo | 2.900,00 |
| 5.1.2.01.08 | Gasto Décimo Cuarto Sueldo | 295,00 |
| 5.1.2.01.11 | Gasto Fondo de Reserva | 725,03 |
| 5.1.2.01.12 | Gasto Aporte Patronal | 4.228,20 |
| 5.1.2.01.16 | Gasto Bancario | 780,88 |
| 5.1.2.01.17 | Impuestos, Comisiones, Otros | 19,37 |
| 5.1.2.02.02 | Gasto Depreciación Muebles y Enseres | 96,00 |
| 5.1.2.02.04 | Gasto Depreciación Equipo de Computo | 33,33 |
| 5.1.2.02.06 | Gasto Mantenimiento y Reparación | 453,82 |
| 5.1.2.03.01 | Gasto Honorarios Profesionales y Dietas | 312,50 |
| 5.1.2.03.05 | Gasto Combustibles | 750,57 |
| 5.1.2.03.06 | Gasto Promoción y Publicidad | 357,65 |
| 5.1.2.03.07 | Gasto Suministros y Materiales | 329,01 |
| TOTAL GASTOS 2015 | | 46.081,36 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | 4.126,12 |

Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.



CPA.. Natalia Villena P..
CONTADOR