

BORIS CORDERO ORTIZ CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

BORIS CORDERO ORTIZ CIA. LTDA., es una Compañía, radicada en la República Ecuador, provincia del Azuay, cantón Cuenca. El domicilio de su sede principal y centro del negocio es en el Centro Comercial Milenium Plaza ubicado en la calle José Peralta 3-73 y Cornelio Merchán. Su actividad principal es la comercialización de computadores y equipos y productos afines con el procesamiento de datos, así como la prestación de servicios técnicos y reparación de tales equipos y sus periféricos.

NOTA 2 - BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Qué a través de la Resolución No 8.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre de 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de la Información Financiera NIIF para los años 2009, 2010, 2011 y 2012.

NOTA 3 - PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América BORIS CORDERO ORTIZ CIA. LTDA observa los principios aceptados en el Ecuador vigentes desde el año 2008, Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para PYMES (Pequeñas y Medianas Entidades) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO:

En esta cuenta registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, bancos, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras.

La empresa realiza en el 2014 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos y las conciliaciones mensuales de sus cuentas de bancos:

311	Efectivo y Equivalentes en Efectivo	5.273.22
-----	-------------------------------------	----------

NOTA 5 - ACTIVOS FINANCIEROS:

En esta cuenta se registra los activos que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES:

No relacionados /Locales: La política de ventas de BORIS CORDERO ORTIZ CIA. LTDA. Es contado y pagos con tarjetas de crédito.

316	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	50.004.65
-----	--	-----------

(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES:

Esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, provisionado el 1% de la cartera del año 2014 pendiente de cobros

322	Provisión cuentas incobrables	- 87.90
-----	-------------------------------	---------

NOTAS 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta por concepto de retenciones en la fuente que nos realizan los clientes dentro del ejercicio del año 2014.

324	Crédito tributario a favor empresa IVA	319.23
325	Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.	836.15

NOTA 7 - INVENTARIOS:

En esta cuenta se registra: a) Los saldos de las adquisiciones de la materia prima para la elaboración de los productos que se fabrican, (b) Producto terminado que tenemos para la comercialización del transcurso normal de nuestras operaciones

329	Inventario de productos terminados	6.493.97
-----	------------------------------------	----------

NOTA 8 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros. Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA:

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el

activo por parte de la entidad.

353	Muebles y Enseres	3.278.46
354	Maquinaria Y Equipo	4.822.20
360	(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo	- 6.606.60

NOTA 9 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

513	No relacionados/ Locales	8.117.73
-----	--------------------------	----------

PRESTAMO ACCIONISTAS O SOCIOS/LOCALES:

Se registra todos los fondos recibidos como préstamos de socios para cubrir pagos y deudas en el año 2014.

517	Préstamos de accionistas o socios/Locales	25.161.13
-----	---	-----------

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, Hay que revelar que por este año la empresa ha cumplido con el Estudio Actuarial de Desahucio y Jubilación Patronal.

521	No relacionados /Locales	577.63
525	Impuesto a la Renta por pagar	3.893.43
526	Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	3.200.37
527	Obligaciones con el IESS	411.79
531	Jubilación Patronal	1.012.54
535	Provisiones XIII-XIV	1.225.33

NOTA 11.- ANTICIPOS DE CLIENTES:

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto, este rubro se acumuló a la cuenta No relacionados /Locales

534	Anticipo de Clientes	420.66
-----	----------------------	--------

NOTA- 12 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por participaciones, revelando también en este rubro que el año 2014 se incrementó el capital de UD\$5,000.00 a US\$10,000.00.

601	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1.831.00
-----	-----------------------------	----------

RESERVA LEGAL:

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad,

621	Reserva Legal	422.57
-----	---------------	--------

RESULTADOS ACUMULADOS:

En esta cuenta esta registrada las ganancias acumuladas

651	Ganancias acumuladas	4.246.18
652	(-) Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	438.01

RESULTADOS DEL EJERCICIO:

En esta cuenta se registrara las utilidades y/o pérdida neta del ejercicio en curso que es el año 2014,

661	Utilidad del Ejercicio	14.242.00
-----	------------------------	-----------

INGRESOS

NOTA -13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del bien o servicio y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación y la clasificación por su origen.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

VENTA DE BIENES: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades

601	Venta Netas locales gravadas con tarifa 12%	107.534.95
-----	---	------------

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	35.501.37
701	(+) INVENTARIO INICIAL	3.838.10
701	(+) COMPRAS NETAS LOCALES	23.583.82
703	(+) IMPORTACION DE BIENES	14.553.60
704	(-) INVENTARIO FINAL	6.484.15

GASTOS

NOTA NO 14 .- GASTOS

799	GASTOS	50.697.76
713	Sueldos , salarios y demás remuneraciones	17.205.38
714	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	2.012.29
715	Aportes a la seguridad social (incluido Fondos de Reserva)	3.137.90
716	Honorarios Profesionales	22.135.91
719	Mantenimiento y reparación	63.20
721	Promoción y Publicidad	240.00
722	Suministros y Materiales	624.37
724	Para Jubilación Patronal	580.79
725	Para Desahucio	461.75
732	Comisiones	883.83
746	Gastos de Gestión	748.02
747	Impuestos, Contribuciones y Otros	207.16
751	Depreciación de propiedad planta y equipo	1.863.18

757	Servicios públicos	262.00
-----	--------------------	--------


Eco. Alicia Bojorque O.
CONTADOR
Reg. No. 0.5460