

BORIS CORDERO ORTIZ CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

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

Que 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	7.301.96
-----	-------------------------------------	----------

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.

314	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	69.378.75
-----	--	-----------

(-) 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

325	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.

332	Crédito tributario a favor empresa IVA	755.12
323	Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.	1.524.20

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

338	Inventario de productos terminados	7.482.76
-----	------------------------------------	----------

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 periodo durante el cual se espera utilizar el

activo por parte de la entidad.

371	Muebles y Enseres	3.278.46
366	Maquinaria Y Equipo	4.822.20
382	(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo	- 7.333.81

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	23.902.31
-----	--------------------------	-----------

PRESTAMO ACCIONISTAS O SOCIOS/LOCALES:

Se registra todos los fondos recibidos como préstamos de socios para cubrir pagos y deudas en el año 2015.

521	Préstamos de accionistas o socios/Locales	26.072.82
-----	---	-----------

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.

525	No relacionados /Locales	723.12
533	Impuesto a la Renta por pagar	3.479.16
534	Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	2.790.77
535	Obligaciones con el IESS	758.80
536	Jubilación Patronal	1.411.91
537	Provisiones	2.833.00

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

545	Anticipo de Clientes	88.96
-----	----------------------	-------

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,

604	Reserva Legal	422.57
-----	---------------	--------

RESULTADOS ACUMULADOS:

En esta cuenta esta registrada las ganancias acumuladas

611	Ganancias acumuladas	10.101.75
-----	----------------------	-----------

RESULTADOS DEL EJERCICIO:

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

614	Utilidad del Ejercicio	12.335.21
-----	------------------------	-----------

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.

8001	Venta Netas locales gravadas con tarifa 12%	129.897.45
8129	Otros	3.723.03

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

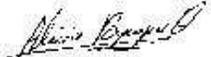
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		
7001	(+) INVENTARIO INICIAL	6.484.15
7004	(+) COMPRAS NETAS LOCALES	37.925.61
7007	(+) IMPORTACION DE BIENES	37.593.10
7010	(-) INVENTARIO FINAL	7.464.53

GASTOS

NOTA NO 14 .- GASTOS

GASTOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	13.954.20
7044	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	819.39
7047	Aportes a la seguridad social (Incluido Fondo de Reserva)	3.530.72
7050	Honorarios Profesionales	1.864.43
7056	Para Jubilación Patronal	851.12
7059	Para Desahucio	238.25
7068	Deprecaciones	727.21
7173	Promoción y Publicidad	506.64
7176	Transporte	116.84
7179	Combustibles	8.68
7191	Suministros, materiales y Repuestos	532.96
7203	Seguros	24.00

7218	Comisiones	15.258,48
7242	Services publicos	205,00


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