

COMINCA CIA. LTDA.

OCTAVIO CHACON 01-5

CUENCA - ECUADOR

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Nota 1.- Entidad reportante:

COMINCA CIA. LTDA. con RUC 0190365913001, expediente No 60591, es una Compañía dedicada a la producción y comercialización de calzado en todo el territorio ecuatoriano, incorporada con las leyes ecuatorianas, y vigilada por la Superintendencia de Compañías, inició sus actividades en junio del año 2010.

NOTA 2. - Políticas y Prácticas Contables:

Las políticas contables en la preparación de los Estados Financieros de la Compañía, están de acuerdo con las normas generales que sobre el particular dicta la Superintendencia de la Compañías, bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

A continuación detallo las Notas de los Estados Financieros:

ACTIVO

Efectivo y equivalentes al efectivo.- La compañía no presenta disponibles.

Documentos y cuentas por cobrar a clientes.- Las Cuentas por Cobrar a los Clientes son a crédito y tienen un plazo de 90 hasta 120 días, siendo el valor de US\$ 76.703,89.

Inventarios.- Representan los bienes comprados en materias primas y producto producidos por la Compañía, para la utilización o consumo

en el proceso de producción con el objeto de ser comercializados a nivel nacional. Se clasifica en Inventario de Materia Prima, de Productos Terminados.

Servicios y otros pagos anticipados.- Esta cuenta representa todo lo anticipado a proveedores, empleados, comisiones, empleados, etc.

Activos por impuestos corrientes.- La cuenta de activos por impuestos corrientes son los créditos tributarios a favor de la Compañía como son: Impuesto al Valor Agregado IVA, Impuesto a la Renta IR.

Propiedades planta y equipo.- En esta cuenta se encuentran contabilizados al Costo de Adquisición los Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de Computación, Repuestos y Herramientas, Equipo de Oficina y se realizan las depreciaciones mensuales.

Activo Intangible.- Se encuentra contabilizado la cuenta de marcas, patentes derechos de llave, cuotas, etc así también se registra la amortización respectiva.

PASIVO

Cuentas y documentos por pagar.- Aquí se ha contabilizado la cuenta de Prestamos de Socios.

Otras obligaciones corrientes.- En esta cuenta constan las obligaciones por pagar como son:

- Con la administración tributaria,
- Con el IESS,
- Por beneficios de Ley a empleados,
- Otros pasivos corrientes, bonos, incentivos a personal.

Provisiones por beneficios a empleados.- Se ha registrado la cuenta en otros beneficios no corrientes para los empleados.

PATRIMONIO

Capital.- Consta el valor con el que inicio actividades la Compañía, siendo el Capital Suscrito.

Aportes de socios o accionistas para futura capitalización- Aquí se registra el valor de aporte de socio por parte del Sr. Fernando Eugenio González Cordero, para la futura Capitalización.

Resultados Acumulados.- Se registra el valor de las Pérdidas ocasionadas en periodos anteriores.

Resultados del ejercicio.- Aquí se registra el valor de la Pérdida Neta del ejercicio.

INGRESOS

Venta de bienes.- Se registra el valor de las ventas netas realizadas durante el periodo.

COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas y Producción.- Es el resultado de los gastos en materiales e insumos utilizados para la producción de calzado, los gastos en la mano de obra directa y otros gastos de producción durante el periodo.

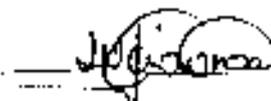
Gastos.- Se registran los gastos en ventas, administración y otros gastos durante el periodo siendo los siguientes:

- Sueldos y salarios y demás remuneraciones,
- Mantenimiento y reparaciones,
- Combustibles,
- Transporte,
- Gastos de Gestión,
- Gastos de Viaje,
- Agua, energía, luz y telecomunicaciones,

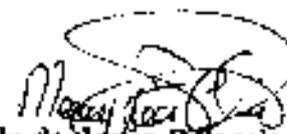
- Otros gastos

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.- Nos refleja el movimiento de las entradas y salidas de efectivo en las actividades de operación, inversión, financiamiento durante el periodo dando una visión clara de lo que la Compañía cuenta con disponibilidad de efectivo al final del periodo.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.- Aquí constan los cambios en el Patrimonio para lo cual la Compañía sigue con el mismo Capital Suscrito de US\$ 400.00, la Aportación de Socios para futura Capitalización, Pérdidas acumuladas de periodos anteriores, y la Pérdida neta del ejercicio siendo el valor de US\$ -113.262,86.


Lucia Nohem Ulloa Arévalo

GERENTE GENERAL


Nelly de Jesús Píllacela Chin

CONTADOR