COMINCA CIA. LTDA.

OCTAVIO CHACON 01-5

CUENCA – ECUADOR

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

**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, inicio 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 Compañías, bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

A continuación detallo las Notas a los Estados Financieros:

ACTIVO

**Efectivo y equivalentes al efectivo.-** La Compañía presenta un disponible que se encuentra en los bancos por el valor de US$ 32.097,01.

**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$ 178.319,79.

**Inventarios.-** Representan los bienes comprados en materias primas, y productos 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, 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 de 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 préstamos de socios la misma que ya no registra valor por pagar.

**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 al personal.

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

PATRIMONIO

**Capital.-** Consta el valor del Capital con el que se inició más el aumento de Capital siendo un valor de US$ 400.000.00.

**Aportes de socios o accionistas para futura capitalización.-** Aquí constaba el valor de aporte por parte del Socio el Sr. Fernando González, valor que se contabilizo para el aumento de Capital.

**Resultados Acumulados.-** Se registra el valor de las pérdidas ocasionadas más las utilidades no distribuidas ocasionadas en periodos anteriores.

**Resultados del ejercicio.-** Aquí se registra el valor de la Utilidad 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 período.

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

- Sueldos y salarios y demás remuneraciones,
- Mantenimiento y reparaciones,
- Combustibles,
- Transporte,
- Gastos de gestión,
- Gastos de viaje,
- Agua, energía 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 período dando una visión clara de lo que la Compañía cuenta con disponibilidad de efectivo al final del período.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.-** Aquí constan los cambios en el Patrimonio para lo cual la Compañía hizo un aumento de Capital, contabilizando el Aporte de socios para futura capitalización dando un total de Capital US$ 400.000,00, Utilidades acumuladas, Pérdidas acumuladas de períodos anteriores, y la Utilidad Neta del ejercicio siendo un valor de US$ 26.919,05.

Nelly de Jesús Pillacela Chin

CONTADOR