

COMPAÑÍA DE IMPORTACIONES COBEÑA MOREIRA S.A. COBEMOR

Introducción.-

Las notas a los Estados Financieros son parte integrante de los Estados Financieros. Cada partida del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio de la Organización contendrá una referencia a la información correspondiente dentro de las notas.

Las notas suministran información adicional a los importes que se presentan en los estados principales. Esta información es requerida por las NIIF. Todas las organizaciones deberán revelar como mínimo la siguiente información dentro de las notas: una declaración de cumplimiento de las IFRS, las políticas contables y las estimaciones y los juicios contables significativos.

Asimismo las organizaciones deberán revelar cuando proceda: los cambios en las políticas contables, los errores materiales de ejercicios anteriores y los cambios en las estimaciones contables.

COMPAÑÍA DE IMPORTACIONES COBEÑA MOREIRA S.A. COBEMOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. Operaciones

La Compañía se encuentra en la República del Ecuador, constituida el 29 de septiembre de 2010, tiene por objeto principal la compra, venta, importación, exportación de toda clase de zapatos deportivos de hombres, mujeres y niños, al por mayor o menor y otras actividades mencionadas detalladamente en el artículo tercero de su constitución.

2. Bases de elaboración

La Compañía mantiene sus registros contables en US\$ dólares norteamericanos, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF; Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, regulaciones emitidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados con las circunstancias cambiantes en las leyes ecuatorianas.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados.

3. Políticas contables

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes, han cambiado su propiedad y se ha entregado el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

	Dólar
Efectivo en Caja	449,79

5. Inventarios

	Dólar
Inventarios Zapatillas Deportivas	404.075,14

6. Activos por Impuestos Corrientes

	Dólar
Crédito Tributario del IVA	36.324,80
Retenciones del Impuesto Renta Ejercicios Anteriores	41,60
Retenciones del Impuesto Renta Ejercicio Corriente	138,15
Anticipo Impuesto Renta Ejercicio Corriente	2.710,20

Total Activos por Impuestos Corrientes	39.214,75
	=====

7. Propiedad Planta y Equipo

El 6 de septiembre de 2013 la compañía adquirió un CPU en US\$ 365,00

(-) Depreciación Acumulada PPE	-283,92

Propiedad Planta y Equipo Neto	81,08
	=====

8. Impuestos diferidos

Las diferencias entre los importes reconocidos en el Estado de Situación Financiera y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales en relación con la Provisión Jubilación Patronal y Provisión Desahucio del año 2015 ha generado un Impuesto a la Renta Diferido por US\$ 128,85. Además se reconoció el Activo por Impuesto a la Renta Diferido de las Pérdidas Tributarias de Años Anteriores por US\$ 5.924,40 y Amortización de Pérdidas por US\$ 884,78

El total de Impuesto a la Renta Diferido año 2015 es de US\$ 5.168,47

9. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2015 es US\$ 24.009,76 por compras locales de zapatillas deportivas.

10. Obligaciones con Instituciones Financieras Locales

La compañía Cobemor para continuar con el principio de negocio en marcha ha tenido que recurrir al endeudamiento bancario, el mismo que al 31 de diciembre de 2015 ha cancelado en su totalidad la deuda, más intereses y seguros por pagar.

11. Impuestos por pagar a la Administración Tributaria

	Dólar
10% Retención en la Fuente	133,32
1% Retención en la Fuente	42,21
100% Retención del Iva	160,00
Impuesto a la Renta Causado	2.753,34

12. Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

	Dólar
Décimo Tercer Sueldo por pagar	29,50
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	147,50
Vacaciones por Pagar	665,67
Compensación Salario Digno	385,08
15% Participación Trabajadores	856,36
less por Pagar	1.835,04

Total Beneficios de Ley a Empleados	3.919,15
	=====

13. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

	Dólar
Préstamos de Socios	323.708,99

14. Provisiones por Beneficios a los Empleados

La compañía Importaciones Cobeña Moreira S.A.Cobemor contrató los Servicios Actuariales denominada "Sociedad Actuarial Arroba Internacional" representada por el Doctor Rodrigo Arroba Piedra quién realizo los cálculos matemáticos para llegar a determinar las siguientes provisiones al 31 de diciembre de 2015:

	Dólar
Jubilación Patronal (Cálculo Actuarial)	2.441,96
Desahucio (Cálculo Actuarial)	1.219,24

Total Provisiones Beneficios Empleados	3.661,20
	=====

15. Patrimonio

	Dólar
Capital	76.600,00
Reserva Legal	800,00
Utilidades Acumuladas	47.222,56
Pérdidas Acumuladas	-40.904,06
Utilidad del Ejercicio	6.882,76

Total Patrimonio	90.601,26
	=====

16. Ingreso de Actividades Ordinarias

	Dólar
Venta de Zapatillas Deportivas	198.649,95
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	9,10
Ingresos no Gravables	6.053,25

Total Ingresos	204.712,30
	=====

17. Costos

	Dólar
Inventario Inicial de Mercaderías	476.927,69
(+) Compras Locales Ecuador	100.805,56

(=) Disponible para Vender	577.733,25
(-) Inventario Final de Mercaderías	-404.075,14

Costo de Ventas	173.658,11
	=====

18. Gastos

	Dólar
Gastos Administrativos	16.492,86
Gastos de Venta	7.009,03
Gastos Financieros	669,54

Total Gastos	24.171,43
	=====

19. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 26 de marzo del 2016 y autorizados para su publicación.

INFORMACIONES
COMERCIALES
[Handwritten signature]

NEXAR BLADIMIR COBENA SOLORZANO
GERENTE GENERAL

[Handwritten signature]

JUAN FERNANDO CHICAIZA GOMEZ
CONTADOR
