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 2.017

(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	1.171,50

5. Inventarios

	Dólar
Inventarios Zapatillas Deportivas	179.628,70

Se aplicó la prueba de Inventarios: entre el Costo y el Valor Neto de Realización, el menor, pero no hubo ajustes para éste período contable.

6. Activos por Impuestos Corrientes

	Dólar
Crédito Tributario del IVA	3.106,74
Retenciones del Impuesto Renta Ejercicios Anteriores	3,28
Retenciones del Impuesto Renta Ejercicio Corriente	0,52
Anticipo Impuesto Renta Ejercicio Corriente	2.209,80

Total Activos por Impuestos Corrientes	5.320,34
	========

7. 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 2017 ha generado un Impuesto a la Renta Diferido por US$ 28,19.

De igual manera se ha reconocido un Impuesto Diferido de la Pérdida Tributaria del año 2016 por US$ 1.673,43

De la Utilidad Gravable de éste año 2017 se amortizó la Pérdida Tributaria del año 2014 en US$ 1.679,20 por lo tanto Al Activo por Impuesto a la Renta Diferido del año 2015 disminuyó en US$ 369,42

El total de Impuesto a la Renta Diferido año 2017 suma US$ 6.512,74

8. Impuestos por pagar a la Administración Tributaria

	Dólar
10% Retención en la Fuente	5,00
100% Retención del Iva	6,00
Otros Impuestos por Pagar	5.344,75
Impuesto a la Renta Causado	2.214,61

9. Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

	Dólar
Décimo Tercer Sueldo	31,25
Décimo Cuarto Sueldo	156,25
Vacaciones por Pagar	156,25
Aportes 21,6% less por Pagar	5.378,42

Total Beneficios de Ley a Empleados	5.722,17
	=======

10. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

	Dólar
Préstamos de Socios	96.264,24

11. 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 2017, cuyos saldos son los siguientes:

	Dólar
Jubilación Patronal (Cálculo Actuarial)	2.529,38
Desahucio (Cálculo Actuarial)	1.314,75
Total Provisiones Beneficios Empleados	3.844,13

12. Patrimonio

	Dólar
Capital	76.600,00
Reserva Legal	1.488,28
Utilidades Acumuladas	53.417,04
Pérdidas Acumuladas	-48.707,29
Pérdida del Ejercicio	-3.196,23
Total Patrimonio	79.601,80

13. Ingreso de Actividades Ordinarias

	Dólar
Venta de Zapatillas Deportivas	58.487,57

14. Costos

	Dólar
Inventario Inicial de Mercaderías	228.285,31
(+) Compras Locales Ecuador	0,00
(=) Disponible para Vender	228.285,31
(-) Inventario Final de Mercaderías	-179.628,70
Costo de Ventas	48.656,61

15. Gastos

	Dólar
Gastos Administrativos	6.726,30
Gastos de Venta	6.462,52
Gastos Financieros	207,79
Total Gastos	13.396,61

16. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 31 de marzo del 2018 y autorizados para su publicación.

NEXAR BLADIMIR COBEÑA SOLORZANO
GERENTE GENERAL

JUAN FERNANDO CHICAIZA GOMEZ
CONTADOR