

LABORATORIO DE COSMETICOS ZAGAZ CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Laboratorio de Cosméticos Zagaz. Es una sociedad de responsabilidad Limitada radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la Provincia del Azuay, Cantón Cuenca, Vía Ochoa León. Sus actividades principales es la fabricación de cosméticos, se incluyen productos de belleza, cremas, shampoo, esmaltes, entre otros.

La presente información que se detallara a continuación se ha elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, NIFF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

CAJA-BANCOS

Esta cuenta refleja un monto de \$1790.74, los mismos que se encuentran justificados en el estado de cuenta de Banco Pichincha, por un valor equivalente a \$596.66, y un valor en efectivo de \$1194.04, sin embargo es necesario aclarar que se debería contar con un valor mayor, la diferencia de lo faltante, es una cuenta por cobrar a los socios, debido que por desconocimiento se ha utilizado los fondos de la empresa para realizar gastos de la misma, pero el soporte con comprobantes validos no existen.

Cabe destacar que la cuenta corriente de Banco Pichincha Cta. N° 3486307204, es a titular de Laboratorio de Cosméticos Zagaz Cía. Ltda., pero la persona responsable de firmas es la Sra. Claudia Vargas.

CUENTAS POR COBRAR

Este rubro registra un valor de \$19.399,99, los mismos que comprenden a valores que deberían estar en la cuenta de caja bancos, pero que no se refleja debido a que incurrieron gastos que no se pudo obtener documentos que sustenten los gastos para los que se desembolsó dinero para su adquisición.

DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta asciende a un valor de \$ 111.07, los mismos que corresponden a cartera vencida de facturas de clientes del año 2015, que fueron respaldados con informe del Sr. Gerente.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Comprenden los rubros de retenciones en la fuente, crédito tributario renta e IVA, correspondientes del ejercicio 2015, con un valor de \$ 239.79.

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

Asciende a un valor de \$ 1479.35, correspondiente a esmaltes en producción para su venta, se puede comentar que este rubro se debería controlar frecuentemente, debido a que el Sr. Gerente nos pudo proporcionar una estimación del valor en proceso ya que los mismos se encuentran a su cargo.

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Se evidencia un valor de \$ 2417.06, valor que esta soportado por facturas de compra, respaldado por información que el Sr. Gerente pudo proporcionar.

PROPIEDAD, PLATA Y EQUIPO

Los bienes adquiridos en este año corresponden a equipos de computación y muebles y enseres, respaldos con sus respectiva factura.

En cuanto a la depreciación de los bienes, no se pudo constatar de años anteriores debido a que según balance 2014, el valor de depreciación no lo registran individualmente, por lo que se optó por realizar un recalcuro con estimaciones relativas a cada activo fijo, sin embargo para este ejercicio económico su valor fue realizado de manera oportuna según la depreciación legal.

PASIVO

PRESTAMO SOCIOS

Esta cuenta asciende a \$7410.45, los mismos que corresponden a aportes realizados por el Sr. Joaquín Vásquez para adquisiciones y gastos necesarios en las actividades de la empresa, las mismas que solo se tomaron en cuenta con facturas de respaldo, tales como compra de materia prima, viáticos y gastos varios.

PATRIMONIO

5% RESERVA LEGAL

Al evidenciarse una utilidad en este ejercicio se ha establecido según norma vigente el 5% de reserva legal, sin embargo se ha encontrado que, a pesar de haber los años anteriores obtenido una utilidad no se ha establecido la misma, por lo tanto este rubro se centra solo en el año 2015.

**EMILIANO HERNANDEZ PEÑA
GERENTE - PROPIETARIO**

**C.P.A. JULIO TENEMEA GUERRERO
CONTADOR**