

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medio confiablemente.

c) Reconocimiento de ingresos-

Se presentan al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes: edificios en 20 años, vehículos en 5 años, muebles y enseres en 10 años y equipo de computación en 3 años. Los costos de reparaciones y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurrir.

b) Propiedad, instalación y equipos-

Están valorados al costo promedio o al valor neto de realización, el menor, excepto en inventarios en tránsito que se registran al costo de adquisición. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos de terminación y venta.

a) Inventarios-

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

3. Políticas contables

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América Moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera aprobada por la Superintendencias de Compañías.

2. Bases para la Presentación de Estados Financieros

COGRALET S.A. fue constituida el 11 de Marzo del 1996, y su actividad principal es la publicidad. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, en la Av. Juan Tanca Marengo Coop. Guayaquil Solar 13 Mz. 21, Intersección con Av. Joaquín Orrantía, Edificio Cograletsa, al Frente del C.C. Mall del Sol.

1. Información general

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
Expresadas en Dólares de E.U.A.

Av. Juan Tanca Marengo Km 1
(frente a Mall del Sol)
Comunador: 2294555
Celular: 087187133 - Fax: 2283853
www.cograletsa.com
Guayaquil - Ecuador



COGRALETSA



Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

d) Participación a trabajadores-

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

e) Impuesto a la renta-

El impuesto a la renta se registra bajo el método del impuesto a pagar.

4. Bancos

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de bancos se formaban de la siguiente manera:

	2013	2012
Caja-Bancos	12,680	16,892
Total	12,680	16,892

Bancos representa fondos depositados en las cuentas corrientes en las instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

5. Cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 está formado de la siguiente manera:

	2013	2012
Cuenta por cobrar	110,156	121,237
Total	110,156	121,237

6. Crédito Tributario

Los saldos de crédito tributario estaban formados de la siguiente manera:

	2013	2012
Impuesto al Valor Agregado	8,129	325,708
Retenciones de Clientes	26,640	27,953
Total	34,769	353,661



7. Propiedades y equipos

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de propiedades y equipos se formaban de la siguiente manera:

	2013	2012
Terreno	264.500	264.500
Edificio	1,800,000	1,800,000
Equipos de Computación	37,072	36,429
Vehículos	305,574	334,726
Muebles y Enseres	181,053	180,721
Maquinarias, Equipos e Instalación	628,090	680,513
Subtotal	2,216,289	3,296,889
(-) Depreciación Acumulada	720,184	530,268
Total	2,496,105	2,766,621

8. Cuentas por Pagar

El saldo de las cuentas por pagar Proveedores Locales al 31 de diciembre del 2013 es de \$96,406 y el saldo del 31 de diciembre del 2012 fue de \$154,565.

9. Capital social

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital social de la compañía estaba Constituido por doscientos cuarenta mil dólares, dividido en doscientos cuarenta mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

10. Reservas

	2013	2012
Reserva Legal	3,490	13,645
Total	3,490	13,645

Reserva legal.- La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.





Av. Juan Tanca Marengo Km 1
(frente a Mall del Sol)
Commutador: 2294555
Celular: 087187133 - Fax: 2283853
www.cograletsa.com
Guayaquil - Ecuador

11. Impuesto a la renta

(a) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(b) Dividendos en efectivos-

Son exentos del impuesto a la renta de los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

(c) Tasa de impuesto

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2013 y 2012 fueron las siguientes.

	2013	2012
Utilidad antes provisión impuesto a la renta	54,562	208,485
Menos - 15% Participación Trabajadores	8,185	31,272
Utilidad gravable	46,377	177,212

12. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

MARCELO RIVADENEIRA ANDRADE
Representante Legal

YOLANDA QUIROGA ALBAN
Contador General

