

KONFORTHOGAR CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La Compañía KONFORTHOGAR CIA. LTDA fue legalmente constituida el 16 de abril del año 2008 mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria Octavo del Cantón Cuenca Dr. Omero Moscoso Jaramillo y aprobada por la Intendencia de Compañías de Cuenca con Resolución No 08-C.DIC210 e inscrito en el Registro Mercantil bajo el numero 203 el día diez de abril de 2008, su expediente ante la Superintendencia de compañías es el No 95207. Tienen como objeto social la fabricación de ropa blanca: frazadas, manta de viaje, sobrecamas, edredones, cobijas, sabanas, fabricaciones cortinajes, cortinas, cenefas, visillos, celosías interiores, etc.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cuenca, Octavio Chacón 1-19 y Cornelio Vintimilla, edificio CENAPIC, junto a la Cámara de la Pequeña Industria.

NOTA 2- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Qué a través de la Resolución No 8.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre de 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de la información Financiera ,Niif para los años 2009,2010,2011,y 2012

NOTA 3- PRACTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados en US dólares. KONFORTHOGAR CIA. LTDA observa los principios aceptados en el Ecuador vigentes desde el año 2008, Normas Internacionales de Información Financiera, Niif para PYMES (Pequeñas y Medianas Entidades) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

KONFORTHOGAR CIA. LTDA presento el Cronograma de Implementación de las NIIF el 17 de enero del 2012 a la Superintendencia de Compañías del Ecuador

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA-4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO:

En esta cuenta registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, bancos, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras el saldo al 31 de diciembre 2013 es \$ 44.274.44

La empresa realiza en el 2013 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos y las conciliaciones mensuales de sus cuentas de bancos:

1010101	Caja	3.957.67
1010102	Bancos	40.316.77

NOTA -5 ACTIVOS FINANCIEROS:

En esta cuenta se registra los activos que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: La política de ventas de KONFORTHOGAR CIA. LTDA. es contado y/o a 30, 60, 90 días y pagos con tarjetas de crédito

1010205	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	200.962.77
---------	--	------------

(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES: Esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, provisionado el 1% de la cartera del año 2013 pendiente de cobros

1010209	Provisión cuentas incobrables	4.387.48
---------	-------------------------------	----------

NOTA- 7 INVENTARIOS: En esta cuenta se registra: a) Los saldos de las adquisiciones de la materia prima para la elaboración de los productos que se fabrican, (b) productos en proceso de fabricación, (c) Producto terminado que tenemos para la comercialización del transcurso normal de nuestras operaciones

1010301	Materia prima	192.923.80
1010302	Productos en proceso	6.848.72
1010305	Inventario productos Terminados	29.260.96

NOTAS -8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta por concepto de retenciones en la fuente que nos realizan los clientes dentro del ejercicio del año 2013 y saldos años anteriores a favor de KONFORTHOGAR CIA: LTDA

11405	Activos por impuestos corrientes	15.739.23
11405001	Crédito tributario a favor empresa IVA	0,00
114050010001	Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.	15.739.23

NOTA-9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros.

Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo , que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad. Vale revelar que en este año 2013 se vendieron 2 vehículos: un vehículo Grand vitara SZ año 2011 y un vehículo Chevrolet Aveo año 2012 y se adquirió un nuevo vehículo Hyundai Tucson año 2014

10201	ACTIVOS NO CORRIENTES	41.356.27
10201	MAQUINARIA Y EQUIPO	8.972.77
1020106	Maquinaria Y Equipo	13.471.51
1020112	Dep.Acum.Maquin.Y Equipo	-4.498.74
10201	MUEBLES Y ENSERES	4.582.43
1020105	Muebles Y Enseres	6,489.95
1020112	Dep.Acum.Muebles Y Enseres	-1.907.52
10201	VEHICULOS	26.680.17
1020109	Vehículos	28.633.79
1020112	Dep.Acum.Vehiculos	-1.953.62
10201	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1.120.90
10200108	Equipo de Computación y software	7,542.47
1020112	Dep.Acum.Equipo de Computación y Software	-6.421.57

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

2010301	Proveedores Locales	256.860.11
---------	---------------------	------------

NOTA-10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas

20104	OBL.INSTITUCIONES FINANCIERAS CTE	
2010401	Locales	58.159.10

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

2110701	Con la Administración Tributaria	13.733.15
2010702	Impuesto a la Renta por pagar	12.016.57
2010703	Con el IESS	3.723.48
2010704	Por beneficios de ley a empleados	13.208.36
2010705	Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	14.501.81

OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS: Se registra todos los fondos recibidos como prestamos de socios para cubrir pagos y deudas, en el año 2013 se procedo a pagar a socios un valor de \$ 27570.35 deudas pendientes del año 2012

20108	Otras cuentas por pagar diversas/relacionadas	4.683.95
-------	---	----------

ANTICIPOS DE CLIENTES: Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

20110	Anticipo de Clientes	2.442.61
-------	----------------------	----------

PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS: Se aplica la NIIF 28 beneficios a empleados

20112	Otros beneficios a largo plazo para los empleaos	
2011201	Desahucio	9.595.69

NOTA- 11 PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas y pagos se realizaran a largo plazo

20203	OBL INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CTE	17.133.63
2020301	Locales	17.133.63

NOTA.12 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones.

30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1,000.00
3010101	Ing. Julio Cesar Benalcazar	840.00
3010102	Dr. Benalcazar Carlos Alberto	160.00

APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES: En esta cuenta se registra las aportaciones de los socios para que en determinado momento puedan aumentar su capital.

302	Aporte de socios o accionistas futuras capitalizaciones	20,000.00
-----	---	-----------

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad, esta aplicado lo que corresponde al ejercicio económico 2013

30401	Reserva Legal	6.273.41
-------	---------------	----------

RESULTADOS ACUMULADOS: En esta cuenta esta registrada las ganancias acumuladas y las pérdidas de ejercicios anterior que no han liquidado.

30601	Ganancias acumuladas	41.659.87
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	24,027.76

RESULTADOS DEL EJERCICIO: En esta cuenta se registrara las utilidades y/o pérdida neta del ejercicio en curso que es el año 2013, se aplicara en el año 2014 la amortización de perdidas años anteriores por un valor de \$ 20.676.36

31501	Ganancias acumuladas	66.652.36
-------	----------------------	-----------

INGRESOS

NOTA -13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del bien o servicio y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación y la clasificación por su origen.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

VENTA DE BIENES: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades

4101	Venta de bienes	1.212.076.74
------	-----------------	--------------

OTROS INGRESOS: Son ingresos que la empresa recibió por venta de propiedad, planta y equipo sobrantes ferias

43	Otras rentas	656.61
43050	Otros ingresos	26.35
430502	Ingresos venta de Propiedad, Planta y Equipo	630.26

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

5101	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	648.481.81
510105	(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	185.723.32
510106	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	657.406.66
510108	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	192.923.80
510109	(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	6.415.52
510110	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	6.848.72
510111	(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	27.969.79
510112	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	29.260.96

GASTOS

Los Gastos de venta son los siguientes:

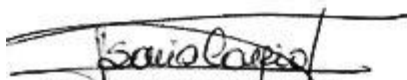
5201	Gastos de Venta	66.816.99
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	9.117.87
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.281.39
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	2.283.90
520109	Arrendamiento operativo	13.242.00
520111	Promocion y publicidad	16.693.17
520115	Transporte	9.463.19
520117	Gastos de viaje	1,736.40
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	509.28
520128	Otros gastos	12.489.79

GASTOS DE ADMINISTRACION:

5202	GASTOS ADMINISTRACION	140.941.87
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	34.238.34
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	6.613.16
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	7.224.42
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	53.236.13
520212	Combustible	1.464.29
520213	Lubricantes	510.88
520214	Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	4.268.85
520215	Transporte	1.744.50
520217	Gastos de Viaje	1.225.84
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5.305.60
520220	Impuestos, contribuciones y otros	882.70
520221	Depreciaciones:	10.933.62
520202	Otros Activos (amortización)	4.285.33
520227	Otros gastos	13.293.54

GASTOS FINANCIEROS: En esta cuenta se registran los intereses pagados por los obligaciones con Instituciones Financieras como son intereses, comisiones factory y gestión de cobranza en venta de facturas clientes, intereses sobregiros.

5203	GASTOS FINANCIEROS	21.079.84
------	--------------------	-----------


CPA Sonia Carpio Cobos
CONTADOR REG NO 134395