

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 COMVISMART S.A.

1. Información general

COMVISMART S.A. Es una sociedad radicada en Ecuador, provincia del Guayas, cantón Durán, Lotización Industrial La Feria Mz. S solar 7. Su actividad principal consiste en ACTIVIDADES DE ELABORACION DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS, Inició sus actividades por primera vez en noviembre del 2000.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados 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 las unidades monetarias (u.m.) utilizada en Ecuador (USD).

3. Ingreso de actividades ordinarias (41)

Los Ingresos obtenidos en este año son producto de la actividad de panificación en sus dos líneas panadería 68,28% y pastelería 32,14% de los ingresos totales ordinarios, como dato relevante las ventas sufrieron una disminución con relación al año anterior.

Venta de Bienes	1.038.185,93
Ingresos Panadería	705.915,39
Ingresos Baguettes y Bollería PAN	512.359,55
Ingresos Laminados PAN	193.555,84
Ingresos Pastelería	332.270,54
Ingresos Dulces y Cakes PAS	69.864,81
Ingresos Laminados PAS	262.405,73

4. Costos de Venta y Producción (51)

Se incurrieron en los siguientes costos de producción que corresponden a materiales; MOD ; MOI ; CIF ; esto se debe al cambio de actividad que requería contratar talento humano y adquirir materia.

Costos de Venta y Producción	566.364,30
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	300.733,66
Mano de Obra Directa	175.641,24
Mano de Obra Indirecta	33,07
Costos Indirectos de Fabricación	89.956,33

5. Gastos Operacionales (521)

Se incurrieron en gastos operacionales en los departamentos ventas 36,70%; administrativos 63,9% y financieros que no llegan ni al 1%.

Gastos de Actividades Ordinarias	399.389,77
Ventas	146.594,89
Administrativos	251.963,16
Gastos Financieros	831,72

6. Gastos No Operacionales (522)

Se incurrieron en distintos gastos no operacionales que corresponden al 0,16% con relación a los gastos operacionales son 99,84%.

Gastos No Operacionales	640,88
Otros Gastos ND	640,88
Gastos por reembolsos	400,00
Retenciones Asumidas ND	126,96
Gasto multas varias ND	(2,48)
Incobrables varios ND	116,00

7. Activo Corriente (101)

Conformado por saldo bancario, Activos Financieros (cuentas por cobrar a clientes), Inventario final, anticipo a proveedores y Activos por Impuestos Corrientes (crédito tributario de IVA e IR).

1.1	Activo Corriente	270.085,42
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	100.309,63
1.1.2	Activos Financieros	47.739,28
1.1.3	Inventario	46.641,35
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	18.274,36
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	65.364,52

8. Activo no Corriente (102)

Representa los valores de activos que mantiene la empresa destacando que durante el presente periodo fiscal no se realizaron inversiones significativas.

1.2	Activos No Corrientes	285.271,65
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	285.271,65
1.2.1.4	Instalaciones y diseños arquitectónicos	268.894,87
1.2.1.5	Muebles y Enseres	2.880,36
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	141.296,75
1.2.1.8	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	6.016,37
1.2.1.10	Repuestos y Herramientas	795,98
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-150.265,01

9. Pasivo corriente (201)

Deudas a corto plazo con proveedores, empleados y ciertos organismos de control, valores que serán liquidados en el periodo fiscal 2018. Podemos resaltar que en pasivo no corriente se mantienen obligaciones con los accionistas por préstamos recibidos.

2.1	Pasivo Corriente	400.411,52
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	156.789,93
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	23.767,68
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	7.343,46
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	1.602,96
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	13.795,95
2.1.7.7	Nominas	105,03

2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	215.502,45
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	105.595,45
2.1.10	Anticipos de Clientes DAC	1.364,04
2.1.11	Anticipos de Clientes	2.895,42

10. Patrimonio (3)

Como resultado de este periodo tenemos una utilidad bruta de \$ 67.433,58.

3	Patrimonio	163.189,27
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	163.189,27
3.1.1	Capital Social	50.800,00
3.1.4	Reservas	17.213,19
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	27.742,50
3.1.7	Resultado del Ejercicio	67.433,58

11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el 2018, se espera mejorar la cartera de clientes como resultado de las gestiones de promoción y publicidad.

12. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 13 de marzo de 2018.

Atentamente,

Wendy Valencia Jiménez
Contadora
REG. #7105

Guayaquil, 13 de marzo de 2018