

**CONMICORE S.A.**

**Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013**

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Políticas contable y Notas explicativas a los Estados Financieros	2 – 10

**CONMICORE S.A.**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre del 2013**

## **INTRODUCCION**

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2013, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2012 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

<b>CONMICORE S.A.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2013</b>				
	<b>NOTAS</b>	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	NOTA 3	200,00	200,00	0,00
Activo por impuesto corriente				
Crédito Tributario (IR)	NOTA 4	2,22	1,02	1,20
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>202,22</b>	<b>201,02</b>	<b>1,20</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedades, planta y equipos				
Edificios		0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>202,22</b>	<b>201,02</b>	<b>1,20</b>
<b>CONMICORE S.A.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - PRELIMINAR</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2013</b>				
	<b>NOTAS</b>	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>	<b>VARIACION</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Cuentas y documentos diversas / relacionadas				
Locales	NOTA 5	2,22	1,02	1,20
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>2,22</b>	<b>1,02</b>	<b>1,20</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Cuentas y documentos diversas / relacionadas				
Locales		0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>2,22</b>	<b>1,02</b>	<b>1,20</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
Capital suscrito		800,00	800,00	0,00
Capital suscrito, No Pagado		-600,00	-600,00	0,00
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>		<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>202,22</b>	<b>201,02</b>	<b>1,20</b>

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

<b>CONMICORE S.A.</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
<b>A) 31 de Diciembre del 2013</b>		
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>VENTA DE BIENES</b>		<b>0,00</b>
Venta de bienes	0,00	
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		
(-) Descuentos sobre ventas		
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>0,00</b>
Mano de Obra Directa	0,00	
Otros Costos Indirectos	0,00	
<b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>		<b>0,00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>0,00</b>
OTROS INGRESOS		
<b>GASTOS</b>		<b>0,00</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	
<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>		<b>0,00</b>
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		0,00
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>0,00</b>
IMPUESTO A LA RENTA 23%		0,00
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>0,00</b>

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

<b>CONMICORE S.A.</b> <b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b> <b>Al 31 de Diciembre del 2013</b> <b>(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)</b>											
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIF LERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		
SALDO AL 01-ENE-2013		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
Aumento de Capital										0,00	
Aportes Futura Capitalización										0,00	
Otros Cambios										0,00	
Genancia Neta del Periodo										0,00	
<b>SALDO AL 31-DIC-2013</b>		<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

CONMICORE S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)		<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>2.013</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Impuestos a las ganancias pagados		0,00
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IR)	-1,20	
(+) Variación Impuesto a la Renta por Pagar	1,20	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>0,00</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		0,00
(-) Variación Equipos de Computación	0,00	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>0,00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo		0,00
(+) Variación Cuentas por Pagar Diversas	0,00	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>0,00</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>0,00</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		200,00
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>200,00</b>

**CONMICORE S.A.**

**Notas a los estados financieros**

31 de diciembre del 2013

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1. Objeto Social**

CONMICORE S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Marzo del 2003 con el nombre de CONMICORE S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 111398, su actividad principal es la venta al por mayor de prendas de vestir.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- 2.1. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2 **Bases de Elaboración** – Los estados financieros de CONMICORE comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

- 2.3. **Efectivo y Equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos  
(NOTA 3)

- 2.4. **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.  
(NOTA 4)

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

- 2.4.1. **Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

2.4.2. **Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.4.3. **Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.5. **Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

**(NOTA 5)**

2.6. **Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

2.7. **Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Durante el periodo 2013 la compañía no tuvo mantuvo movimientos.

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la compañía es:

Caja	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
	200,00	200,00
<b>Total – Caja</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>

**4. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Producto de las ventas se muestra las Retenciones y crédito a favor:

Anticipo Imp. Renta	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
	1.20	1.02
<b>Total - Anticipo Imp. Renta</b>	<b>1.20</b>	<b>1.02</b>

**4.1. OTROS CREDITOS CORRIENTES**

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Otros Créditos Corrientes	1.02	0.00
<b>Total - Otros Créditos Corrientes</b>	<b>1.02</b>	<b>0.00</b>

**5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Los valores registrados por pagar a proveedores son:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Proveedores Locales	2.22	1.02
<b>Total - Cuentas por Pagar</b>	<b>2.22</b>	<b>1.02</b>

**CONMICORE S.A.**

**Notas a los estados financieros**

31 de diciembre del 2013

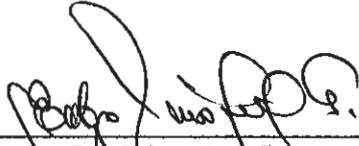
**6. EVENTO SUBSECUENTE**

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

**7. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 30 de 2013, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.

  
Ec. Edward Herrera  
Contador

  
Ing. Edgar Peñañiel  
Gerente General