

CONMICORE S.A.

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016	2 – 10

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

INTRODUCCIÓN

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2016, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2015 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 2016

CONMICORE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016

	NOTAS	2.016	2.015	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	200,00	200,00	0,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 4	3,42	3,42	
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		203,42	203,42	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE ACTIVOS		203,42	203,42	0,00

CONMICORE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016

	NOTAS	2.016	2.015	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 5	3,42	3,42	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3,42	3,42	0,00
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		3,42	3,42	0,00

PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 6	200,00	200,00	
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		200,00	200,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		203,42	203,42	0,00

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

CONMICORE S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2016

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		0,00
COSTO DE VENTAS		0,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		0,00
OTROS INGRESOS		0,00
OTROS INGRESOS		
GASTOS		0,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		0,00
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		0,00
IMPUESTO A LA RENTA 22%		0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		0,00

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

CONMICORE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Al 31 de Diciembre

2.016

ACTIVIDADES DE OPERACION

Impuestos a las ganancias pagados	0,00
-----------------------------------	------

<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>0,00</u>
--	--------------------

ACTIVIDADES DE INVERSION

Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
--	------

<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	<u>0,00</u>
---	--------------------

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	0,00
--------------------------------------	------

<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>0,00</u>
---	--------------------

<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>0,00</u>
--	--------------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	200,00
---	--------

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>200,00</u>
---	----------------------

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

CONMICORE S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2016		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
Ganancia Neta del Período										0,00
SALDO AL 31-DIC-2016		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

1. INFORMACIÓN 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. POLÍTICAS 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 2016, 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 al 31 de diciembre del 2016. 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 imponibles 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.

- 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 temporarios. 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

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

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 período 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. **Patrimonio** – Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital.
- (NOTA 6)
- 2.7. **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.
- 2.8. **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 2016 la compañía no tuvo mantuvo movimientos.

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la compañía es:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Caja	200,00	200,00
Total –Caja	200,00	200,00

4. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Anticipo Imp. Renta	1,20	1,20
Otros activos corrientes	2,22	2,22
Total - Anticipo Imp. Renta	3.42	3.42

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Los valores registrados por pagar a proveedores son:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Proveedores Locales	3.42	3,42
Total - Cuentas por Pagar	3.42	3,42

6. PATRIMONIO

6.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2016, representa 200 acciones, de valor nominal US \$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

7. EVENTO SUBSECUENTE

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

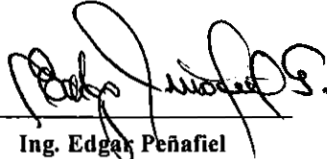
CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

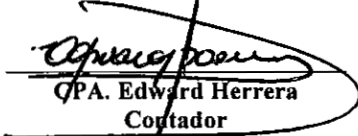
31 de diciembre del 2016

8. **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 05 de 2017, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Ing. Edgar Peñañiel
Gerente General



CPA. Edward Herrera
Contador