

**CONMICORE S.A.**

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017	2 – 10

**CONMICORE S.A.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

**INTRODUCCIÓN**

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2017, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2016 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.

CONNICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

<b>CONNICORE S.A.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2017</b>				
	<b>NOTAS</b>	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	200,00	200,00	0,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 4	3,42	3,42	0,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>203,42</b>	<b>203,42</b>	<b>0,00</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		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>203,42</b>	<b>203,42</b>	<b>0,00</b>
<b>CONNICORE S.A.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2017</b>				
	<b>NOTAS</b>	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>	<b>VARIACION</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 5	3,42	3,42	0,00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>3,42</b>	<b>3,42</b>	<b>0,00</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS		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>3,42</b>	<b>3,42</b>	<b>0,00</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
CAPITAL SOCIAL		200,00	200,00	0,00
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>	NOTA 6	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>203,42</b>	<b>203,42</b>	<b>0,00</b>

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

<b>CONMICORE S.A.</b>	
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	
<b>Al 31 de Diciembre del 2017</b>	
<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
VENTA DE BIENES	0,00
COSTO DE VENTAS	0,00
<b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>	0,00
<b>OTROS INGRESOS</b>	0,00
OTROS INGRESOS	
<b>GASTOS</b>	0,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00
<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>	0,00
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	0,00
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>	0,00
IMPUESTO A LA RENTA 22%	0,00
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

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> 2017
<b><u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u></b>	
Impuestos a las ganancias pagados	0,00
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>	
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u></b>	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	0,00
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b><u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	200,00
<b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u></b>	<b><u>200,00</u></b>

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

CONMICORE S.A.										
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO										
Al 31 de Diciembre del 2017										
[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 NIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2017		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 Periodo										0,00
SALDO AL 31-DIC-2017		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 2017

#### **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 2017, 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 2017. 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 imposables 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 2017

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 período 2017 la compañía no tuvo mantuvo movimientos.

CONMICORE S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la compañía es:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Caja	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:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Otros activos corrientes	3,42	3,42
<b>Total - Anticipo Imp. Renta</b>	<b>3,42</b>	<b>3,42</b>

5. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS**

Los valores registrados por pagar a proveedores son:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Proveedores Locales	3,42	3,42
<b>Total - Cuentas por Pagar</b>	<b>3,42</b>	<b>3,42</b>

6. **PATRIMONIO**

6.1 **Capital social** - Al 31 de diciembre del 2017, representa 800 acciones, de valor nominal US \$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas, de las cuales 600 no están canceladas.

7. **EVENTO SUBSECUENTE**

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

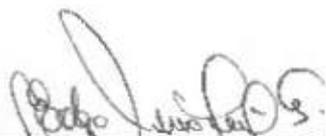
**CONMICORE S.A.**

Notas a los estados financieros

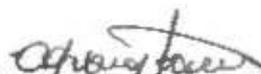
31 de diciembre del 2017

**8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 10 de 2018, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Ing. Edgar Peñafiel  
Gerente General



CPA. Edward Herrera  
Contador