Notas a los estados financieros

CIDEMCO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Notas a los estados financieros

CIDEMCO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	BALANCES BAJO NIIF Y PYMES		
	31/12/2013	31/12/2012	Variación
Activo Corriente:			
Efectivo en caja y bancos	-	394,90	(394,90)
Inversiones Temporales	-	-	-
Cuentas por Cobrar	-	-	-
Inventarios	-	-	-
Activos por Impuestos Corrientes	-	1.901,06	(1.901,06)
Total Activo Corriente	**-**	**2.295,96**	**(2.295,96)**
Activo no Corriente			
Propiedad, planta y equipos	2.784.601,56	2.819.808,19	(35.206,63)
Activos Financieros no corrientes	-	-	-
Otros Activos no corrientes	472.033,00	472.033,00	-
Total Activo no Corriente	**3.256.634,56**	**3.291.841,19**	**(35.206,63)**
Activo a Largo Plazo			
Inversiones	-	-	-
Total Activo a Largo Plazo	**-**	**-**	**-**
TOTAL ACTIVO	**3.256.634,56**	**3.294.137,15**	**(37.502,59)**

Notas a los estados financieros

CIDEMCO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	BALANCES BAJO NIIF Y PYMES		
	31/12/2013	**31/12/2012**	**Variación**
Pasivo Corriente			
Obligaciones Bancarias	-	-	-
Cuentas por Pagar	-	-	-
Obligaciones Corrientes	-	2.508.601,88	(2.508.601,88)
Pasivos Acumulados	-	-	-
Total Pasivo Corriente	**-**	**2.508.601,88**	**(2.508.601,88)**
Pasivo No Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	-	-	-
Cuentes por pagar varios/relacionados	42.521,30	-	42.521,30
Otros Pasivos no corrientes	2.508.601,88	-	2.508.601,88
Total Pasivo No Corriente	**2.551.123,18**	**-**	**2.551.123,18**
Patrimonio			
Capital Social	800,00	800,00	-
Capital Suscrito no pagado	-	-	-
Aporte Futura Capitalización	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-
Reserva de Capital	-	-	-
Resltados Acumulados	784.735,27	784.735,27	-
Utilidades Retenidas	-	-	-
Resultado del Ejercicio	(80.023,89)	-	(80.023,89)
	705.511,38	**785.535,27**	**(80.023,89)**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**3.256.634,56**	**3.294.137,15**	**(37.502,59)**
	-	-	0,00

Notas a los estados financieros

CIDEMCO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Ingresos	
Ventas	-
Ventas de servicios	-
Ingresos Financieros	-
Total Ingresos	-
Costos y Gastos	
Costo de Ventas	-
Gastos Administrativos	80.023,89
Gastos de Venta	-
Gastos Financieros	-
Otros Gastos	-
Total Costos y Gastos	80.023,89
Utilidad antes de IR	-
Impuesto a la Renta	-
UTILIDAD/PERDIDA NETA	(80.023,89)

CIDEMCO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	CAPITAL		RESERVAS		UTILIDADES RETENIDAS			
	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal Reserva Capital	Reserva Revaluacion AF	Adopción NIFF	Utilidades Acumuladas	Utilidad/Pérdida del Ejercicio	TOTAL
Saldo 1 Enero 2010 NEC	800,00	-	-	-	-	-	-	800,00
Ajsutes por adopción NIFF	-	-	-	-	-	-		
Saldo 1 Enero del 2011 NIFF	800,00	-	-	-	-	-	-	800,00
Utilidad/Pérdida Neta 2011	-	-	-	-				
Saldo 1 Enero del 2012 NIFF	800,00	-	-	-	-	-	-	800,00
Utilidad/Pérdida Neta 2012	-	-	-	-	784.735,27	-		
Saldo 1 Enero del 2013 NIFF	800,00	-	-	-	784.735,27	-	-	785.535,27
Utilidad/Pérdida Neta 2013	-	-	-	-	-	-	-	
Saldo 31 Diciembre 2013	800,00	-	-	-	784.735,27	-	(80.023,89)	705.511,38

Página 5

Notas a los estados financieros

CIDEMCO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Flujo de Efectivo de actividades de operación:	
Utilidad antes de impuestos y participación trabajadores	(80.023,89)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación y Amortización	65.474,40
Jubilación, Indemnización y desahucio neto	
Provisión Cuentas Incobrables	
Otros cobros por actividades de operación	
Cambios netos en activos y pasivos:	
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar comerciales	
Disminución (aumento) en inventarios	
Disminución en gastos pagados por anticipado	
Disminución en otros activos	1.901,06
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	
Aumento en pasivos acumulados	
Efectivo neto provisto por actividades de operación:	**(12.648,43)**
Flujo de efectivo de actividades de Inversión:	
Adiciones de propiedad, planta y equipos	(30.267,77)
Préstamos Otorgados a partes relacionados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:	
Obligaciones Bancarias	
Préstamos con accionistas	
Otras Entradas (Salidas) en efectivo	42.521,30
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	
Aumento (disminución) neto en efectivo en caja y bancos	(394,90)
Efectivo en Caja y Bancos	
Saldo al inicio del año	394,90
Saldo al final del año	**0,00**

Notas a los estados financieros

CIDEMCO S.A.

Notas a los Estados Financieros
Aplicando NIIF para las PYMES
Al 31 de Diciembre del 2013

Notas a los estados financieros
CIDEMCO S.A.

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La empresa CIDEMCO S.A. es una sociedad constituida el 12 de Agosto de 2003 de acuerdo a a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes de Sociedades con el número de RUC 0992312742001 siendo su actividad principal es la compra y venta de bienes inmuebles.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Ciudadela Urdenor Dos, Solar 4, Manzana 242 a dos cuadras de la iglesia de los Santos de los últimos días. Se encuentra registrado en el libro de registro mercantil N°. 15663.

Registrada con expediente N°. 112834-2003 otorgado por la Superintendencia de Cías.

Sus accionistas están conformado por:

Nombres	Nacionalidad	C.I. - RUC	Acciones
Sandra López Cárdenas	Ecuatoriana	0907803993	1
Koches S.A.	Ecuatoriana	0991326618001	799

Los Estados Financieros fueron aprobados mediante Junta General de Accionistas con fecha 26 de Marzo del 2014.

2.- MONEDA

La Moneda funcional utilizada es el dólar de los Estados Unidos de América

3.- BASES DE PRESENTACIÓN

La Empresa CIDEMCO S.A. Está considerada como una PYMES según cumplimiento obligatorio por disposiciones realizadas por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N°. SC.Q.ICI.004 del 21 de Agsoto del 2006 publicada en el registro oficial N°. 348 del 4 de Septiembre del 2006, ratificada con Resolución N° ADM.8199 del 3 de Julio del 2008 publicada en el suplemento del Registro Oficial N°. 378 del 10 de Julio del 2008, Resolución N°. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N°. 498 del 31 de diciembre del 2008 y N°. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 11 de octubre del 2011,publicada en el Registro Oficial N°. 372 del 27 del mismo mes y año.

4.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

La Gerencia de la compañía, manifiesta expresamente que se ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el consejo de Normas Internaciones de Contabilidad..

Notas a los estados financieros
CIDEMCO S.A.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos stados financieros.

5.1 Base para la preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 y han sido preparados de acuerdo a NIIF para PYMES, emitidas por el Internacional Accounting Standard Board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, anteriormente los Estados Financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

5.2 Pronunciamientos contables y su aplicación

A la fecha de los presentes estados financieros, los siguientes pronunciamientos contables habían sido emitidos por el IASB y no eran de aplicación obligatoria:

Pronunciamientos contables con aplicación efectiva a contar del 1 de enero del 2011:

Normas y Enmiendas	Contenido	Fecha de aplicación
NIIF para PYMES 3era revisión	Combinación de Negocios	01/07/2009
Enmienda a NIC 27	EEFF consolidados y separados	01/07/2009
Enmienda a NIIF para PYMES 2	Pagos basados en acciones	01/01/2010
Enmienda a NIC 38	Activos Intangibles	01/01/2010
Enmienda a NIC 1	Presentación de EEFF	01/01/2010
Enmienda a NIC 36	Deterioro de Activos	01/01/2010
Enmienda a NIIF para PYMES 5	Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas	01/01/2010
NIIF para PYMES 3era revisión	Combinación de Negocios	01/07/2009
CINIIF 17	Distribución de activos que no son efectivos, a los dueños	01/01/2009
CINIIF 18	Transferencia de activos desde clientes	01/07/2009
CINIIF para PYMES 9	Reevaluación de derivados implícitos	01/07/2009
CINIIF 16	Cobertura de una inversión neta de una operación extranjera	01/07/2009

La aplicación de estos pronunciamientos no ha tenido efectos significativos en la compañía.
El resto de los criterios aplicados en el año 2012 no han variado respecto de los utilizados en el año 2011

Pronunciamientos contables con aplicación efectiva a contar del 1 de enero del 2011:

Normas y Enmiendas	Contenido	Fecha de aplicación
Enmienda a NIC 32	Clasificación de derechos de emisión	01/02/2010
Enmienda a NIC 27	EEFF consolidados y separados	01/07/2010
Enmienda a NIIF para PYMES 3	Combiandción de negocios	01/07/2010
Enmienda a NIIF para PYMES 7	Instrumentos Financieros	01/01/2011
Enmienda a NIC 34	Información Financiera Intermedia	01/01/2011
Enmienda a NIC 1	Presentación de Estados Financieros	01/01/2011
NIC 24 revisada	Revelación partes relacionadas	01/01/2011
NIIFF para PYMES 9	Instrumentos Financieros	01/01/2013
CINIIF 19	Liquidación de pasivos financieros con instrumentos de patrimonio	01/07/2010
Enmienda a CINIIF	Pagos Anticipados de la obligación de mantener nivel mínimo de financiación	01/01/2011
Enmienda a CINIIF 13	Programas de fidelización de clientes	01/01/2011

5.3 Activos Disponibles

La compañía considera como activos disponibles los saldos en caja y banco sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactada a un máximo de 90 días, incluyedo los depósitos a plazo.

5.4 Activos Financieros

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable incluyendo en general, los costos asociados a la adquisición.

Reconocimiento Incial

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11, se clasifican como activos financieros al valor razonable como cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable.

La compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de un reconocimiento inicial y cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Las compras o ventas de los activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un período de tiempo establecido por regulación o por convención en el mercado (transacciones convencionales) se reconocen en la fecha de la negociación, es decir, en la fecha que la compañía se compromete a comprar o vender el activo.

Los activos financieros de la compañía incluyen efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas y documentos por cobrar.

Medición Posterior

Depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

A valor razonable con cambio en resultados: aquellos adquiridos para sacar beneficio en corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta

Mantenidos hasta el vencimiento: Cuyos cobros son de monto fijo y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.

Disponibles para la venta: Aquellos valores que no se mantienen con el objetivo de negociación y que no son calificados como inversión.

La compañía no tiene activos financieros al valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre del 2013.

Baja de activos financieros

El total o parte de un activo financiero se da de baja cuando:

Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo.
Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad del flujo de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo donde: (a)se trasnfiera sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o (b) no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo.

Cuando la compañía haya transferido sus derechos contractuales de recibir flujos de efectivo de un activo o haya celebrado un acuerdo de transferencia pero no haya ni transferido ni retenido sustancialmente los riesgos y benefi cios inherentes a la propiedad del activo, ni haya transferido el control del mismo, el activo se continúa reconociendo en la medida de la implicación continuada de la compañía sobre el activo. En ese caso, la compañía reconoce también el pasivo relacionado, se miden de una manera que reflejen derecho y obligación que la compañía ha retenido.

Una implicación continuada que tome la forma de garantía sobre el activo transferido se mide como el menor importe entre el valor original en libros y el importe máximo de contraprestación que la compañía sería requerida a devolver

5.5 Cuentas y Documentos por cobrar

Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por ventas del giro del negocio. Se contabilizan a su valor razonable, menos provisión pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de incobrabilidad de los importes. En la medición posterior, no se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de saldos es a corto plazo.

Se compone de cuentas por cobrar comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar, expresadas al valor de la transacción, netas de una provisión de incobrables cuando es aplicable.

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados y sus costos son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

5.6 Impuesto a la Renta y Participaciones

El impuesto a la renta se determina usando las tasas aprobadas en la LRTI en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance , sobre las diferencias entre las bases fiscales de activos y pasivos, y sus importes en libros.

Los activos por impuesto diferido se reconocen cuando es probable que vaya a disponer de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar diferencia temporaria.

Los pasivos por impuesto diferido son las cantidades de impuestos sobre las ganacias a pagar en períodos futuros, relacionados con diferencia imponible.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como un activo y si el valor no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo

5.7 Propiedad, planta y equipo

Se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra.

Posteriormente, son rebajados por su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado a la fecha de cierre del período.

Los costos de ampliación o mejoras, que representen aumento en capacidad, productividad o eficiencia o un aumento de su vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de representación, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a resultados el período.

Si existe enajenación, la utilidad o pérdida resultante se calcula entre la diferencia de precio enajenado y valor libros, reconociéndola en el resultado del período.

Los terrenos se registran en forma independiente de edificios e instalaciones en los que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que su vida útil es indefinida, por lo tanto no son objeto de depreciación.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende precio de compra o su costo de fabricación, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo necesario para que sea operativo, en el caso de los activos calificados, se incluye el costo de financiamiento.

A la fecha de cierre o siempre que haya indicios de la existencia de deterioro en el valor de los activos, se compara el valor recuperable con su valor neto contable. Si resulta pérdida, se carga a resultados del período.

La depreciación se carga a resultados del período y se realizan por método de línea recta, de acuerdo a las tasas de depreciación:

Edificios	20 años
Equipos	10 años
Instalaciones	10 años
Muebles, equipos y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años
Vehículos	5 años

La vida útil, valor residual y método de depreciación son derivados y ajustados de ser necesario, al cierre del período asegurando su consistencia con el beneficio económico y expectativas de vida de las partidas de propiedad, planta y equipo.

Se dan de baja al momento de su venta, o cuando deja de obtener beneficio económico futuro. El resultado de esta baja se carga a resultados integrales.

5.8 Inventarios

Son valorizados al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable resulta en base al precio de venta en el curso normal de la operación, ménos los costos para poner los inventarios a la venta, y los gastos de comercialización y distribución. Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

El costo de adquisición incluye precio de compra, aranceles, transporte, alma cenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición del mismo.
Los descuentos, rebajas y similares son deducidos para determinar el costo de adquisición.

5.9 Pasivos Financieros

Dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como pasivos fiancieros a valor razonable con cambios en resultados o préstamos en cuentas por pagar, según sea pertinente. La compañía determina la calsificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Se reconocen inicialmente por su valor razonable, en el caso de préstamos y cuentas por pagar contabilizadas al costo amortizado se reconoce los costos de transacción directamente atribuibles.

En la compañía este rubro está conformado por cuentas por pagar comerciales cuentas por pagar relacionadas y obligaciones financieras.

Estos pasivos se reconocen cuando la compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la compañía tenga derechos irrevocables para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de 1 año después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio devengado, incluyendo comisiones en la compra del financiamiento.

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen los mantenidos como negociables y los designados en el momento del reconocimiento inicial al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros como mantenidos para negociar invluye los que se contraen con el fin de negociarlos en un futuro cercano. Incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la compañía, que no se designan como instrumentos de cobertura en reacciones de cobertura según define la NIC 39. Los derivados implícitos tambien se clasifican como mante nidos para negociar, salvo que sean instrumentos de cobertura eficaces. La ganancia o pérdida por pasivos mantenidos se registra en resultados.

Al momento de su reconocimiento inicial la compañía no clasificó ningún pasivo financiero, al valor razonable con cambio en resultados
La compañía no tiene pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre del 2013.

Los préstamos que devengan intereses se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. La ganancia o pérdida se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones de costo que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. Las amortización de esta tasa se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

Se dan de baja estos pasivos, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada o cancelado, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferente, o si las condiciones de un pasivo se modifica de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento del nuevo pasivo, la diferencia en los importes en libros se reconocen en resultados.

Se compensan cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la ganacia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

El valor razonable de los instrumentos financieros negociados en los mercados activos en cada fecha de reporte se determina mediante la referencia a los precios cotizados en el mercado o a las cotizaciones de precios de los agentes de bolsa (precio de compra para posiciones largas y precio de venta para posiciones cortas), sin ninguna deducción por costo de transacción.

Los que no son negociados en mercados activos, el valor razonable se determi na usando técnicas de valuación adecuadas, que pueden incluir la comparación con transacciones de mercado reciente, a referencia al valor razonable actual de otro instrumento que sea sustancialmente igual, el análisis de fondo ajustado u otros modelos de valuación.

No ha habido cambios en las técnicas de valuación al 31 de diciembre 2013.

5.10 Beneficios a los empleados

La jubilación patronal y desahucio se consideran beneficios post empleo y son reconocidos aplicando el método de valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales corto plazo, determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuentos se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en el estado de resultados.

La provisión para jubilación patronal se calcula para el total de empleados, sin embargo las normas tributarias aceptan como gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta de cada ejercicio únicamente al resultado de la provisión de empleados con 10 o más años de servicios consecutivos.

5.11 Provisiones

Son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable el uso de recur sos para cancelar las obligaciones y cuando se pueda estimar fiablemente el importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación a la fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando la tasa actual de mercado antes de impuesto, que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

5.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, y se reconocen en función del estado de realización del contrato, siempre que el resultado del mismo, sea una estimación confiable.

Los ingresos se reconocen cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a los servicios prestados, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan de la compañía y el monto del ingreso puede ser medido fiablemente, independientemente del momento en el que se ha realizado.

Los ingresos por ventas al por mayor de accesorios, partes y piezas de carros son reconocidos cuando los riesgos y beneficios son transferidos a clientes finales, y el flujo de beneficio económico de esa venta es probable.

5.13 Reconocimiento de gastos de operación

Son reconocidos sobre la base de acumulación.

Se compone por los gastos administrativos, gastos generales e impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

5.14 Estado de flujo de efectivo

Originado por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los valores por intereses pagados, ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que están definidos como inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado, es más amplio que el considerado en el estado de resultado.

6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	Dic 2013	Dic 2012
Efectivo y Equivalente al Efectivo	**-**	**394,90**
Caja	-	394,90
Bancos	-	-

7.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

	Dic 2013	Dic 2012
Activos por Impuestos Corrientes	**-**	**1.901,06**
Anticipo Impuesto a la Renta	-	9,60
Anticipo Impuesto a la Renta Anteriores	-	1.891,46
Crédito Tributario IVA	-	-

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	Dic 2013	Dic 2012
Propiedad, planta y equipo	**2.784.601,56**	**2.819.808,19**
Terrenos	1.540.587,80	1.510.320,03
Edificios	1.309.488,16	1.309.488,16
(-) Dep. Acum.	(65.474,40)	-

9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	Dic 2013	Dic 2012
Inversiones en Acciones	**472.033,00**	**472.033,00**
Pordeportes S.A.	471.633,00	471.633,00
Grafilex S.A.	400,00	400,00

Notas a los estados financieros
CIDEMCO S.A.

10.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS CORRIENTES

	Dic 2013	Dic 2012
Cuentas por Pagar relacionadas corrientes	**-**	**471.633,00**
Pordeportes S.A.	-	471.633,00

11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

	Dic 2013	Dic 2012
Otros Pasivos Corrientes	**-**	**2.036.968,88**
Otros Pasivos Corrientes	-	2.036.968,88

12.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS NO CORRIENTES

	Dic 2013	Dic 2012
Cuentas por pagar relacionadas no corrientes	**514.154,30**	**-**
Koches S.A.	42.521,30	-
Prodeportes S.A.	471.633,00	-

13.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

	Dic 2013	Dic 2012
Otros Pasivos No Corrientes	**2.036.968,88**	**-**
Otros Pasivos No Corrientes	2.036.968,88	-

10.- CAPITAL

10.1 Capital Pagado

Accionistas	%	Acciones	Valor	Capital
Sandra López Cárdenas	0,125	1	1,00	1,00
Koches S.A.	99,875	799	1,00	799,00
	100	800		800,00

10.2 Reservas

Reserva Legal: La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorver pérdidas futuras o para el aumento de capital.

Reserva de Capital: Podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la junta general de accionistas. No se puede distribuir ni usar para pagar capital suscrito no pagad y solamente se reintegra a accionistas al liquidarse la compañía.

10.3 Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede utilizarse para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

En el periodo 2012, por la adopción de NIIF la compañía reevaluó, edificios y terrenos por el valor de $ 369.190,02 y $ 415.545,25 respectivamente sumando el valor de $ 784.735,27 en este rubro el cual no ha tenido variación en el 2013.

Elaborado por:

C.P.A. Abel Borbor Reyes
Contador General

Revisado por:

Sra. Sandra López Cárdenas
Representante Legal