

EMPRESA: CORPORACION POLO S.A.COPOSA

PERIODO: ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

La empresa CORPORACION POLO S.A. fue constituida el 20 de Julio de 2006 , siendo su dirección en Lotización Alban Borja Mz. 1 Solar. 4 Edificio Plásticos Polo, y su actividad principal es ACTIVIDADES DE ENSAMBLAJE DE MOTOCICLETA.

Su representante legal el señor Juan Carlos Polo Alvarado quien tiene la responsabilidad de la administración del negocio.

La moneda funcional es el DÓLAR AMERICANO.

La empresa CORPORACION POLO S.A.. Sus estados financieros están presentados razonablemente, esto es, la situación financiera, el rendimiento financiero, el estado de cambio en el patrimonio y el flujo de efectivo, sus transacciones, otros sucesos y condiciones están de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los principios generales aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES).

Las notas a los Estados Financieros son presentadas de acuerdo a la situación financiera, al estado de resultado, al estado de cambios en el patrimonio y al estado de flujo de efectivos de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES). Según Acta Extraordinaria de la Junta General de Accionistas de la empresa CORPORACION POLO S.A.. Celebrado el 17 de Marzo del 2014 fue aprobado el Estado Financiero del periodo 2013, esto es, la situación financiera, el estado de resultado, el estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES)

Son los registros de los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa CORPORACION POLO S.A.. Para sus operaciones regulares y que no están restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo siendo su saldo de \$ 8585.70

Son los registros de los recursos de convertirse en un determinado tiempo en liquidez de los cuales dispone la empresa CORPORACION POLO S.A.. Para sus operaciones regulares y que no están restringido su uso, se registran como Documentos y Cuentas por Cobrar, y Otras Cuentas por Cobrar siendo su saldo de \$, teniendo una política de crédito de 15 días y 30 días.

Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados \$ 146906.99

(-) Provision de Ctas Incobrables y deterioro \$662.10

Total Cuentas y Documentos por Cobrar no relacionados \$146244.89

Son los registros de los recursos que la empresa CORPORACION POLO S.A.. Le han aplicado por retenciones de impuestos fiscales, estos valores se disminuyen cuando se efectúa los pagos mensuales o anuales y aumentan cuando se registran las transacciones por ventas, siendo su saldo de \$ 7396.56

Crédito Tributario a favor de la empresa (I.V.A.) \$7396.56

Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA) \$7070.37

Total \$ 14466.93

Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o ventas.

Inventario de prod. Terminado y mercadería en almacén \$358754.13
Mercadería en Tránsito \$69301.74

La empresa CORPORACION POLO S.A.. Su registro en las propiedades, planta y equipos son reconocidos por su costo y su puesta a punto para el uso que está destinado a las actividades del negocio.

Muebles y Enseres \$ 1936.84
Equipo de Computación \$ 9027.90
Vehículos \$ 88438.93
(-) Depreciación Acumulada de Planta y equipo \$ 74296.30
Total \$ 25107.37

La empresa CORPORACION POLO S.A. COPOSA. Registra sus obligaciones que corresponden a gastos o costos relacionados con la actividad propia del negocio dentro de un ejercicio contable.

Cuentas y Documentos por Pagar de proveedores no relacionados \$ 168606.12
Obligaciones con Instituciones Financieras \$11522.49
Préstamos a Accionistas \$79283.60
Otras Cuentas por Pagar no relacionados locales \$179230.62
Otras cuentas por Pagar no relacionadas locales \$32893.66
15% participación de Trabajadores \$562.49
Total \$472098.94

Corresponde a los \$ como Capital pagado en su totalidad por los accionistas y la Utilidad del ejercicio económico según detalle:

| CEDULA ACCIONISTA | NACIONALIDAD | ACCIONES |
|-------------------------------------|--------------|-------------|
| Utilidades de Ejercicios Anteriores | | \$170104.94 |
| Utilidad del ejercicio económico | | \$1486.91 |
| Total | | \$171591.85 |

El estado de resultado integral de la empresa CORPORACION POLO S.A.. Registra los ingresos propios de las actividades originales del negocio del periodo contable en mención.

Venta de Bienes \$756525.37
Otros ingresos de Actividades ordinarias \$165.29
Total de ingresos de actividades ordinarias \$756690.66
Por Rendimientos Financieros \$15.50
Total Ingreso \$756706.16

Los gastos de la empresa CORPORACION POLO S.A.. Surgen de las actividades ordinarias del negocio según detalle:

Sueldos y Salarios y demás remuneraciones \$53989.00
Aporte a la seguridad social \$10247.18
Beneficios sociales e indemnizaciones \$15448.20
Arrendamiento de la oficina \$3214.31
Servicios de Transporte \$188.41
Depreciaciones \$17999.40
Otros gastos \$101965.22
Total gastos \$203051.72

La utilidad de la empresa CORPORACION POLO S.A. Después del importe residual que queda después de haber deducido de los ingresos y los gastos correspondiente al ejercicio económico actual es de \$ 3749.91

El estado de Flujo del Efectivo de la empresa CORPORACION POLO S.A. Durante el ejercicio económico 2013 presenta los movimientos históricos en el efectivo y equivalentes de efectivo a través de un estado de flujo de efectivo que clasifique los flujos de efectivo del periodo según su origen: actividades de explotación, de inversiones o de financiación.

El Estado de Cambio en el Patrimonio en la empresa CORPORACION POLO S.A. Demuestra los valores registrados durante el periodo 2012

La empresa CORPORACION POLO S.A. Aplicara en sus transacciones comerciales el reconocimiento, baja en cuentas, su medición e información a revelarse de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros) de acuerdo a la sección 11 de NIIF PARA LA PYMES.

La empresa CORPORACION POLO S.A. Evaluara si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se medirá cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

La empresa CORPORACION POLO S.A. Sus cuentas y documentos por cobrar se medirá al costo amortizado, siendo su tiempo de recuperación de 15 días , 30 días, 60 días.

La empresa CORPORACION POLO S.A. Medirá la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efecto de su presentación en estados financieros, se registrara la provisión de la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La empresa CORPORACION POLO S.A. Medirá sus inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de determinación y venta.

También se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compras, costos de transformación y otros costos incurridos para darle su condición y ubicación actuales.

La empresa CORPORACION POLO S.A. Registrara los seguros, arriendos, anticipos a proveedores, u otro tipo de pagos realizados por anticipados, y que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico, asi como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

La empresa CORPORACION POLO S.A. Registrara los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, asi como también los anticipos por concepto de impuestos a la renta que no han sido compensado a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

También se deberá incluir en el inventario los costos de adquisición el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos, el transporte la manipulación, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercadería.

La empresa CORPORACION POLO S.A. Aplicara los criterios de reconocimiento para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipos, por lo tanto la empresa reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipos.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipos será el precio del equivalente en la fecha de reconocimiento.

La empresa CORPORACION POLO S.A. Seleccionara un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuro del activo.

La empresa CORPORACION POLO S.A. Sus cuentas y documentos por pagar corresponden a obligaciones provenientes de operaciones comerciales con entidades a favor de terceros, así como los préstamos

otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizados.

La empresa CORPORACION POLO S.A. Registra sus provisiones el importe estimado para cubrir obligaciones presente como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

La empresa CORPORACION POLO S.A. También registra otras obligaciones corrientes que resultan de hechos pasados, que debe ser asumido por la empresa, como el pago de impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

La empresa CORPORACION POLO S.A. Medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.

La empresa CORPORACION POLO S.A. Reconocerá los gastos del reconocimiento y la medición de activos y pasivos, también se reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros.

La empresa CORPORACION POLO S.A. Reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

También se medirán un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar usando las tasas impositivas y la legalización que haya sido aprobada.

La empresa CORPORACION POLO S.A. Reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.