

Alex Iván Parra Rayas
Contador Público Autorizado



950604791, iadparra@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

COMERCIAL SALINAS COMPESAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía se constituye como **Comercial Salinas Compesal S.A.** Mediante escritura pública celebrada el 6 de Mayo de 2008, autorizada por el Notario Público del cantón Guayaquil, Doctor Marcos Díaz Casquete, inscrita en el Registro Mercantil el 8 de Mayo del mismo año. La compañía tendrá como objeto dedicarse a la compra, venta al por mayor y menor, consignación de toda clase de pinturas, artículos de ferretería, materiales de construcción, materiales eléctricos y productos químicos tales como Laca, barnices, lijas, diluyentes, esmaltes etc. El plazo por la cual se constituye esta sociedad es de Cincuenta Años contados a partir de la fecha de inscripción de esta escritura en el Registro Mercantil. El domicilio principal de la compañía es el cantón de Guayaquil, y podrá establecer sucursales u agencias en cualquier lugar de la República del Ecuador o del Exterior. El capital autorizado de la compañía es de US\$ 1.400,00 Mil seiscientos dólares de los Estados Unidos de América y El capital suscrito es de US\$ 800,00 Ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividida en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un Dólar cada una, capital que podrá ser aumentado por resolución de la junta general de accionistas. La compañía **Comercial Salinas Compesal S.A.** queda aprobado según resolución No. 08-G.U.0002622 el día 8 de Mayo del 2008.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados Financieros de Comercial Salinas COMPESAL S.A. han sido preparados con Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros de Comercial Salinas Compesal S.A. Al 31 de diciembre del 2013, son Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013, fueron analizados en base a pruebas selectivas de las cuentas importante tanto de activos y pasivos así mismo las cuentas de resultados y patrimoniales con el propósito de que cumplan con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos disponibles ese efectivo se encuentra en la cuenta Caja/Bancos.

2.4 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar - Son registradas su valor razonable productos de las ventas y cobrado a su vencimiento no mayor a 60 días plazo.

2.5 Crédito Tributario Impuesto Rentas - Son aquellos que por la realización de una venta nuestros clientes nos retienen y que a su vez son cruzados para el pago de impuestos.



conciliación tributaria al término del ejercicio 2015 para el cálculo y pago del impuesto a la renta

2.6 Inventarios disponible para la venta – Son aquellos que la compañía mantiene en sus bodegas registrada en su valor al costo de adquisición y disponible para la venta contabilizada basándose en las normas NIIF a su valor razonable.

2.7 Propiedades, planta y equipos – Son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipo comprenden su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

2.7.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales – El costo de propiedades, planta y equipos, se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual, y métodos de depreciación, son revisados al final de cada año, teniendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedades y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

Propiedades, planta y equipos/Vida Útil(en años)	
Maquinarias y equipos	10 - 25
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.7.2 Retiro o venta de propiedades y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

2.8 Deterioro del valor de los activos tangibles – Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos intangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

2.9 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar – Son registradas a su valor razonable y canceladas a su vencimiento.

2.10 Cuentas por Pagar a Instituciones financieras – Representa a obligaciones mantenidas con los bancos, y cuyo vencimiento son a corto plazo y a largo plazo.





2.11 Costos y gastos - Se reconocen como gastos los costos y gastos incurridos a medida que son incurridos, independiente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

2.12 Compensación de saldos y transaccionales - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Conciliación del patrimonio neto al 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

TOTAL PATRIMONIO DE ACUERDO A PCGA INFORMADO PREVIAMENTE

	AÑO 2012	AÑO 2013
Capital Social Suscrito	20.800,00	20.800,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	47.953,73	47.953,73
Reserva Legal	2.742,86	2.742,86
Utilidad no Distribuida de Años Anteriores	42.413,48	53.725,96
Utilidad del Ejercicio año 2012	11.316,48	-
Pérdida del Ejercicio año 2013	-	(68.096,30)
TOTAL PATRIMONIO NETO	125.226,55	57.136,25

Cambios del Año en el Patrimonio

Transferencia de Resultado del Ejercicio Año 2011	(17.840,76)	
Utilidad del Ejercicio a Utilidad a Años anteriores 2012	17.840,76	
TOTAL PATRIMONIO NETO DEACUERDO A NIIF	125.226,55	57.136,25

Explicación resumida de los cambios del patrimonio Con efectos patrimoniales

- (1) Durante el año 2012, la dirección administrativa optó para que se realice la transferencia de la cuenta Utilidad del Ejercicio del Año 2011 a la Cuenta Utilidad Acumulada año 2012 por el valor de US\$ 17.840,76
- (2) El capital social queda constituido por US\$ 20.800,00 según como lo determinan la escritura por incremento de capital realizada el día 20 de Diciembre del 2010 por el valor de US\$ 20.000,00 ante el Dr. Piero Gastón Aycoart Villacorta notario titular originario del caso de Cayash.

3. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Un resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:



Inmuebles (Excepto Terreno)	63,163,77	83,846,74
Muebles y Enseres	2,577,62	2,499,85
Maquinarias y Equipos		77,77
Equipo de Cómputo y Software	2,738,67	2,738,67
Otros Activos Fijos	23,009,67	502,09
Activos Fijos al costo	91,489,73	91,665,12
Menos: Depreciación Acumulada	5,273,74	10,786,90
Total Propiedad y equipos neto	86,215,99	80,878,22

Explicación resumida de los cambios del Activo Fijo

- (1) Durante el año 2013, la directiva administrativa optó para que se realice la transferencia del valor de US\$ 77,77 de la cuenta de muebles y enseres y sea transferida a la cuenta maquinarias y equipos aplicando NIIF para su valor real.
- (2) De la misma manera se agotó la depreciación acumulada al valor real razonable para su contabilización.

4. PATRIMONIO

5.1 Capital social – El capital social autorizado, está constituido por US\$ 20,800.00 para el periodo 2013 según reflejada en el estado financiero cuyo valor nominal por acción es de USD 1.00

5.2 Reserva Legal – La directiva administrativa no informó ningún cambio a realizarse a la cuenta de reserva legal para este periodo 2013

También esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad.

5. SITUACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2013, las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.





6. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 1 de enero del 2013 y a la fecha del informe, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

Atentamente,


CPA. Alex Parra Reyes
Contador General

Guayaquil, 1 de Julio del 2014

