

COMDECOMSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2012

1.-IDENTIFICACIÓN, DOMICILIO, CAPITAL SOCIAL, ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA Y ADMINISTRADORES:

a) Identificación.-

La compañía **COMDECOMSA**, se constituyó mediante escritura pública de la Notaría Trigésima del cantón Guayaquil el 18 de Marzo del 2009; fue aprobada por el Superintendente de Compañías mediante resolución N°09.G.IJ.0001569 de fecha 20 Marzo del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil a fojas 31.967 a 31.995 con el N°5.495 el 23 de Marzo del 2012.

Para efectos de control tributario, el Servicio de Rentas Interna, SRI le asignó el Registro Único de Contribuyente **N°0992613947001**. La Superintendencia de Compañías le asignó el Expediente N°. 133916

b) Domicilio.- La compañía originalmente tuvo su domicilio en la ciudad de Guayaquil. Con fecha 3 de Diciembre del 2009, mediante escritura pública de la Notaría Trigésima efectuó su cambio de domicilio a las instalaciones de la Estación de Servicios del Pacífico, ubicada en el Km.24.5 vía Durán Boliche, Parroquia Virgen de Fátima, cantón Yaguachi, Provincia del Guayas.

Este cambio fue aprobado según resolución N°SC-IJ-.DJC-G-09-0007923 del 14 de diciembre del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 19 de febrero del 2010, de fojas 15.643 a 15.660, N°2.971 y en el Registro de la Propiedad del cantón Yaguachi con el número 41 del Registro Mercantil y sentada en el Libro Repertorio bajo el número 214 el 18 de febrero del 2010.

c) Capital Social.-

Las siguientes personas se constituyeron con accionistas fundadoras y suscribieron el capital de **COMDECOMSA S.A.:**

NOMBRE DE NUMERO DE ACCIONISTA ACCIONES	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	CAPITAL POR PAGAR	
ROXANA ELIZABETH OCHOA DIAZ	400,00	100,00	300,00	400
RONALD XAVIER OCHOA DIAZ	400,00	100,00	300,00	400

A la fecha el capital social se encuentra íntegramente cancelado.

d) Actividad Económica.-

El objeto social y principal de la compañía consiste en **1)** Venta al por mayor y menor de productos agropecuarios; **2)** Actividades de transporte de combustibles por carretera; **3)** Actividades de cultivo de arroz.

Si bien es cierto que la compañía se constituyó el 23 de Marzo del 2009, recién Inició sus operaciones comerciales en el mes de Noviembre del 2009.

Para la realización de sus actividades comerciales y administrativas cuenta con dos locales: **1)** la matriz, ubicada dentro de las instalaciones de la Estación de Servicios del Pacífico, ubicada en el Km.24.5 vía Durán Boliche y **2)** la sucursal, ubicada en la vía Km. 26-Milagro, Recinto El Deseo.

e) Administradores

Con fecha 23 de Marzo del 2009, la Junta General Universal de Accionistas de la compañía **COMDECOMSA S.A.**, designó a la Ingeniera **ROXANA ELIZABETH OCHOAZ DIAZ, GERENTE GENERAL** de la empresa por un periodo de CINCO AÑOS y su nombramiento fue inscrito en el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil a foja 33.673, con el N°5.848 y en el Registro de la Propiedad del cantón Yaguachi con el número 765 del Registro Mercantil y sentada en el Libro Repertorio bajo el número 2.243 el 13 de diciembre del 2012.

Con fecha 3 de Enero del 2011, la Junta General Universal de Accionistas de la compañía **COMDECOMSA S.A.**, designó al Ingeniero **RONALD XAVIER OCHOAZ DIAZ, PRESIDENTE** de la empresa por un periodo de CINCO AÑOS y su nombramiento fue inscrito en el Registro de la Propiedad del cantón Yaguachi con el número 488 del Registro Mercantil y sentada en el Libro Repertorio bajo el número 1.420 el 20 de julio del 2011.

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

(a) Base de Presentación.-

Los Estados Financieros adjuntos se preparan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con los requisitos de la Ley de Propiedad intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador.

(b) Uso de Estimaciones Contables.

La presentación y Preparación de los Estados Financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, es la Norma Internacional de Información Financiera para Medianas y Pequeñas Entidades, NIIF para PYMES requiere que la Gerencia de la Compañía realice estimaciones que afectan las cifras reportadas de los activos y pasivos, de ingresos y gastos y efectuar la revelación de eventos significativos en las notas a los Estados Financieros.

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en experiencias y otros factores, las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los Estados Financieros,

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre tiene un saldo conformado por los siguientes rubros

DETALLE	PARCIAL	VALOR
		ES
Bancos		9.425,15
Banco de Pichincha	9.425,15	
TOTAL		9.425,15

La Compañía mantiene cuenta corriente en el Banco de Pichincha donde se deposita el efectivo y equivalentes al efectivo. Estos fondos son de libre disponibilidad.

4.- INVERSIONES.-

Al 31 de Diciembre del 2012, la empresa mantiene una inversión en Certificado de Inversión Múltiple en el Banco de Pichincha.

DETALLE	PARCIAL	VALOR
		ES
Inversiones		
Banco de Pichincha	501,44	501,44
TOTAL		

		501,44
--	--	---------------

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar se las registran al valor nominal, el saldo al 31 de Diciembre de la cuenta en mención, corresponde a cobros por efectivizar de varios clientes que al momento asumieron la responsabilidad por la venta a crédito de Productos agropecuarios y por la cual se emitieron los respectivos comprobantes de ventas:

DETALLE	PARCIAL	ES	VALOR
Cuentas por cobrar-Clientes			41.606,71
	41.606,71		
TOTAL			41.606,71

6.- CREDITO TRIBUTARIO I.R.-

El saldo al 31 de Diciembre de la cuenta en mención, corresponde a los anticipos de Impuesto a la Renta pagados para el ejercicio 2012:

DETALLE	PARCIAL	ES	VALOR
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1.137,86		1.137,86
TOTAL			1.137,86

7.- INVENTARIO.-

El Inventario es registrado a precio de costo o a su valor neto de realización al que resulte menor; los costos se determinan utilizando en método de primera entrada y primera salida y se desprende la información de la existencia de al 31 de Diciembre de los productos agropecuarios.

DETALLE	PARCIAL	ES	VALOR
INVENTARIO FINAL	121.742,28		121.742,28
TOTAL			121.742,28

8.- PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS.-

La composición de este rubro y el movimiento durante el año 2012 es como sigue, y para el cumplimiento de sus actividades cuenta con las siguientes Propiedades, Planta y Equipo.

DETALLE	PARCIAL	ES	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	850,00		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>255,68</u>		594.32
	700,00		
EQUIPO DE COMPUTACION	<u>584,30</u>		115,70
(-) DEPRECIACION ACUMULADA			
VEHICULOS	35.696,42		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>9.595,40</u>		26.101.02
TOTAL			26.811,04

Los muebles, enseres, equipos y vehículos adquiridos desde su inicio hasta el 31 de diciembre de 2012, fueron registrados a valores de adquisición.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y es calculada siguiendo el método de Línea recta, y en función de la vida útil estimada de los bienes:

9.- GASTOS DE CONSTITUCION.-

Esta cuenta representa a los gastos realizados en la constitución de la compañía. Se reconoce como gasto por la amortización del 20% anual.

DETALLE		PARCIAL	ES	VALOR
GASTOS DE CONSTITUCION		600,00		
		<u>360,00</u>		240,00
(-)AMORTIZACION ACUMULADA				
TOTAL				240,00

10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2012 la Cuenta por Pagar Proveedores son obligaciones no generan intereses y están constituidas por las facturas pendientes de cancelación a Proveedores locales por la adquisición de materiales, suministros y servicios necesarios para la actividad económica de la Compañía.

DETALLE	VALORES
Proveedores por Pagar	66.985,72
TOTAL	66.985,72

11.- OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR

Representa los saldos corrientes de los préstamos bancarios concedidos a la compañía para el financiamiento de adquisición de mercaderías y vehículos, necesarios para la actividad económica de la Compañía.

DETALLE	ES	VALOR
Banco de Pichincha		17.364,65
TOTAL		17.364,65

12.- PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR.-

Este rubro representa a la provisión de los beneficios sociales reconocidos y establecidos al trabajador en el Código de Trabajo vigente al 31 de diciembre del 2012.

DETALLE	ES	VALOR
PARTICIPACION 15 % UTILIDADES TRABAJADORES		430,18
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		1.334,65
TOTAL		1.764,83

13.-IMPUESTOS POR PAGAR.-

Representa los saldos de la cuenta Impuestos por Pagar, y son obligaciones con la Administración Tributaria por concepto de Retenciones en la Fuente, Retenciones del IVA y el 23% del Impuesto a la Renta los mismos que están provisionados al 31 de Diciembre del 2012

DETALLE	VALORES
RETENCIONES DE IVA E IMPUESTO A LA RENTA	693,43
IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES 23%	560,66
TOTAL	1.254,09

14.-PASIVOS A LARGO PLAZO

Representa los saldos a largo plazo de los préstamos bancarios concedidos a la compañía para el financiamiento de adquisición de mercaderías y vehículos, necesarios para la actividad económica de la Compañía y otras cuentas por pagar.

DETALLE	VALORES
BANCO DE PICHINCHA	17.087,62
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	90.888,26
TOTAL.	107.975,88

15.-PATRIMONIO.-

Este rubro está compuesto por el capital social, reserva legal, utilidades de años anteriores y la utilidad del ejercicio al 31 de diciembre del 2012:

DETALLE	VALORES
CAPITAL SOCIAL	800,00
RESERVA LEGAL	321,03
UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES	3.312,97
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012	1.689,31
TOTAL	6.123,31
TOTALES ACTIVOS	\$ <u>201.468,48</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ <u>201.468,48</u>

El CAPITAL SOCIAL.-Representa al Capital Social suscrito por los accionistas al momento de constituir la compañía

La RESERVA LEGAL.-Representa alaprovisión realizada de la utilidad del periodo, calculada conforme a lo dispuesto en la Ley de Compañías.

LasUTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES.-Constituye el saldo neto de la utilidad para distribuirse entre los accionistas por los periodos 2010 y 2011, conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías y los estatutos sociales de la Compañía**COMDECOMSA S.A.**

La UTILIDAD DEL EJERCICIO.-Constituye el saldo netode la utilidad del ejercicio para distribuirse entre los accionistas al 31 de diciembre del 2012, conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías y los estatutos sociales de la Compañía **COMDECOMSA S.A.**

16.- INGRESOS.-

Este rubro lo constituyen las ventas al contado y a crédito de los productos agropecuarios que comercializa la empresa:

DETALLE			VALORES
VENTAS	DE	PRODUCTOS	343.999,16
AGROPECUARIOS			
TOTAL			343.999,16

17.- COSTO DE VENTAS.-

Este rubro lo constituyen el costo de las mercaderías vendidas: las compras de productos agropecuarios efectuadas durante el periodo, más el inventario inicial, menos el inventario final:

DETALLE				VALORES
INVENTARIO	INICIAL	DE	PRODUCTOS	100.449,53
AGROPECUARIOS				
(+)	COMPRAS	DE	PRODUCTOS	297.464,49
AGROPECUARIOS				
(-)INVENTARIO	FINAL	DE	PRODUCTOS	121.742,28
AGROPECUARIOS				
TOTAL				276.172,21

18.- GASTOS OPERACIONALES.-

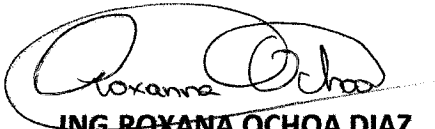
Este rubro lo constituyen los gastos operacionales del periodo, por los cuales se realizaron egresos de dinero y se efectuaron además provisiones.

DETALLE	VALORES
SUELDOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	24.140,00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2.677,83
APORTES IESS Y FONDOS DE RESERVA	4.943,87
HONORARIOS PROFESIONALES	3.000,00
ARRIENDO INMUEBLES	2.880,00
COMBUSTIBLES	2.035,08
GASTOS FINANCIEROS	3.136,62
SEGUROS	2.070,01
IVA AL GASTO	2.178,21
DEPRECIACIONES	7.540,80
AMORTIZACIONES	120,00
GASTOS VARIOS	10.236,68

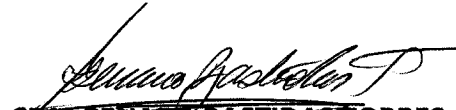
TOTAL

64.959,10

Las cuentas y cifras arriba mencionadas fueron declaradas en el formulario 101 de la declaración Impuesto a la Renta de la compañía **COMDECOMSA S.A.**, al 31 de diciembre del 2012.



ING. ROXANA OCHOA DIAZ
GERENTE GENERAL



CPA. GENARO BASTIDAS TORRES
CONTADOR GENERAL