

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía KOMURAY S.A. con RUC # 0992710373001 y domicilio principal en la ciudad Guayaquil, Ecuador Km 12 Vía a Daule Parque California II Bloque F Bodega 5, constituida mediante Escritura Pública del Dr. Piero Gastón Aycart Vincenzini **Notario Trigésimo** de fecha **16/Febrero/2011**, **Aprobado en la Superintendencia de Compañías en la Resolución SC.IJ.DJC.G.11.0001350 el 28/Febrero/2011** e inscrita en el Registro Mercantil el **13/04/2011** bajo el registro No. **6.502 de fojas 33.397 a 33.413**. Su vigencia es hasta el **16 de Abril de 2061**. Su objeto social es "Compra venta, comercialización, representación, distribución de materiales de ferretería, pinturas, productos de hierro, de acero".

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía KOMURAY S. A., se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 90 días, no se realizaron provisiones para este la cartera vencida.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario PERMANENTE y su método de valoración PEPS (FIFO).

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta o dependiendo del uso y desgaste se contratara un perito valuador para determinar su costo actual de mercado.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 3 ACTIVO CORRIENTE

Asciende a \$ 146.489,94 y está conformado por:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO 2012	
Caja Chica	4,68
Banco Bolivariano	22,84
Banco Pichincha	1.433,56
TOTAL	\$ 1.461,08

ACTIVOS FINANCIEROS 2012	
Cuentas por cobrar Clientes	88.642,00
(-) Prov. Cuentas Incobrables	(886,42)
TOTAL	\$ 87.755,58

INVENTARIOS 2012	
Inventario de Prod. Term. Importación	52.225,42
TOTAL	\$ 52.225,42

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 2012	
Crédito Tributario (IVA)	1.421,25
Crédito Tributario (I.R)	3.626,61
TOTAL	\$ 5.047,86

NOTA No. 4 ACTIVO NO CORRIENTE

Asciende a \$ 23.180,59 y está conformado por:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2011	
Muebles y Enseres	781,81
9/08/2011 Escritorio	220,00
9/08/2011 Cajonera	129,60
27/09/2011 Silla Ejecutiva	151,75
2/01/2012 Repisas	280,46
Vehículo	24.098,21
3/09/2012 Camión	24.098,21
*Depreciación Acum. Mueble y Enseres	(92,88)
9/08/2011 Escritorio	28,78
9/08/2011 Cajonera	16,00
27/09/2011 Silla Ejecutiva	19,10
2/01/2012 Repisas	29,00
*Depreciación Acum. Vehículo	(1.606,55)
3/09/2012 Camión	1.606,55
TOTAL	\$ 486,65

*Se aplicó depreciación del 10% Muebles y enseres y del 20% en Camión.

Nota No. 5 PASIVO CORRIENTE

Asciende a \$ 5.508,74 y está conformado por:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2012
Impto. a la Renta por pagar del ejercicio		2.456,78
Part. Trabaj. por pagar del ejercicio		1.885,00
TOTAL		\$ 4.341,78
OTROS PASIVOS CORRIENTES		\$ 1.166,96

NOTA No. 6 PASIVO NO CORRIENTE

Asciende a \$ 150.359,60 y está conformado por:

PASIVO NO CORRIENTE			2012
Obligaciones Instituciones Financieras			30.871,20
13/09/2012	Depósito	17.571,20 ¹	
21/05/2012	Depósito	13.300,00 ²	
Pago de Obligaciones			(5.511,60)
13/09/2012	Pago	(883,74)	
21/05/2012	Pago	(4.627,86)	
Cuentas por pagar a Administrador ³			169.431,01
7/06/2011	Efectivo	1.931,01	
19/09/2011	Depósito	20.000,00	
26/10/2011	Depósito	10.000,00	
11/11/2011	Depósito	16.500,00	
17/11/2011	Depósito	41.000,00	
13/08/2012	Depósito	40.000,00	
13/08/2012	Depósito	10.000,00	
26/10/2012	Depósito	10.000,00	
23/11/2012	Depósito	20.000,00	
Pago de Préstamos			(44.431,01)
7/06/2011	Pago	(1.931,01)	
19/09/2011	Pago	(20.000,00)	
26/10/2011	Pago	(10.000,00)	
11/11/2011	Pago	(12.500,00)	
TOTAL			\$ 150.359,60

¹Préstamo para compra de camión

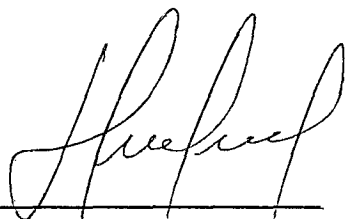
²Préstamo para financiar pedidos de mercadería

³Los préstamo fueron realizados por el Presidente Ejecutivo Ing. Hugo Alfredo Miranda Vallejo para realizar la importación de la mercadería.

NOTA No. 7 PATRIMONIO NETO

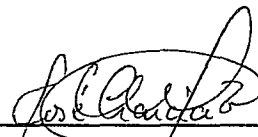
Asciende a \$ 13.802,19 y está conformado por:

PATRIMONIO NETO		2011
Capital		800,00
Reserva Legal		477,73
Resultados Acumulados		4.299,59
Resultado del Ejercicio 2012		8.224,87
Ventas	383.024,97	
(-) Costo de Venta	<u>231.019,75</u>	
Utilidad Bruta	152.005,22	
(-) Gastos Ventas	63.837,34	
(-) Gastos Administrativos	71.567,06	
(-) Gastos Financieros	<u>4.034,17</u>	
Ganancias Antes de Trab.	12.566,65	
15% Part. Trabajadores	<u>1.885,00</u>	
Ganancias Antes de Imp.	10.681,65	
23% Impuesto a la Renta	<u>2.456,78</u>	
TOTAL		\$ 8.224,87



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

CARLOS A. FLORES CANTOS



FIRMA CONTADOR

JOSÉ RENE GARCÍA TRUJILLO

G.O.10090