

NOTAS EXPLICATIVAS.

Al concluir el Ejercicio Económico la empresa COMERCIALIZADORA DEL ECUADOR COMPERELSA S.A. al 31 de Diciembre del 2013, presenta sus Estados Financieros, resultado de operaciones y flujos de efectivo con los requerimientos aplicados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Evolución y Cambios del Patrimonio.
- Estado de Flujo de efectivo.
-

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

COMPERELSA S.A., es una sociedad anónima, constituida en e la República del Ecuador, mediante escritura pública, el 10 de Octubre del 2.011. La actividad principal de la compañía es Construcción de edificios completos o partes de edificios, incluye obras.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en U. S. dólares Americanos. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, dichas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y bancos.- Constituye efectivo en caja y depósitos en bancos.

Inventarios.- se presentan al costo de adquisición utilizando el método de costo promedio para la imputación de las salidas, el costo promedio no supera al valor de mercado.

Valuación de activos fijos.- Al costo de adquisición, el costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de:

- 10 para muebles y enseres, equipos de oficina, instalaciones, equipos de operación,
- 3 para equipos de computación,; y
- 5 para vehículos

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los ingresos se reconocen según el método de realización, mientras que los costos y gastos en los que se ha incurrido se registran con base en el método del efectivo en la primera instancia y para efecto de balances mensuales se considera ciertos rubros como provisiones.

Impuesto a la Renta.- Para el cálculo del impuesto a la renta se tomara a la tasa anual fijada por el SRI. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

Participación de Trabajadores en la Utilidades.- La compañía no efectúa la provisión por participación de los trabajadores en las utilidades, en concordancia al Mandato Constituyente No 2 emitido por la Asamblea Constituyente el 24 de Enero del 2008, que prohíbe pagar utilidades a las autoridades,

Handwritten signature

funcionarios o trabajadores de entidades del estado o que se financien con recursos del sector público.

3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre, están conformadas de la siguiente manera:

	<u>(En dólares)</u>
	<u>2013</u>
Caja y Bancos	12.235.37
Total:	<u><u>\$12.235.37</u></u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de cuentas por cobrar asciende a \$238.813.67

	<u>(En dólares)</u>
	<u>2013</u>
Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	204.396.07
Otras Cuentas por cobrar	33.417.60
Total:	<u><u>\$ 238.813.67</u></u>

a-	Cuenta por Cobrar Walter Navas Bayona cierra al 31 de Diciembre 2013 en \$125.541.25	
	CUENTA POR COBRAR	\$ 117.166.76
	(+) Intereses por cobrar tasa vigente	<u>8.374.49</u>
b-	Cuenta por cobrar C.C.S.L. cierra al 31 de Diciembre 2013 en	\$ 33.417.60
	CUENTA POR COBRAR	\$ 30.510.00
	(+) Intereses por Cobrar tasa vigente	<u>2.907.60</u>
c-	Cuenta por Cobrar Ab. Héctor Ordoñez cierra al 31 Diciembre 2013 en	\$ 4.159.21
	Detallada como sigue:	
	Cuentas por Cobrar	\$10.959.21
	* Factura 10% Dirección Técnica Urbanización Manta 2000	
	(-) Cuentas por Pagar	<u>6.800.00</u>
	* CUENTAS POR PAGAR Valores entregados en Efectivo por anticipos Construcción Urbanización Manta 2000	
d-	Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	\$ 54.137.19
e-	Anticipos a proveedores para futuras compras	<u>\$ 13.758.42</u>

7. PASIVOS NO CORRIENTES

(En dólares)

2013

Otras Provisiones	\$ 1.666.65
CONTADOR	
Otros pasivos no corrientes	\$49.086.48
Intereses por pagar	

8. CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía está dividida en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

9. APORTACIONES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

El Saldo de Cuentas de Aportes de Accionistas es \$18.000,00

10. RESERVA LEGAL

COMPERELSA SA Tiene Reserva Legal por \$67.94 al cierre del 31 de Diciembre del 2013

11. RESULTADOS ACUMULADOS

La compañía refleja una Ganancia Acumulada de \$ 715.20 al 31 de Diciembre del 2013.

12.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION NIIF

COMPERELSA S.A. al cierre Ejercicio Fiscal tiene \$ 43.284.17 de saldos acumulados provenientes de NIIF

13. IMPUESTO A LA RENTA.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta es del 22% para el año 2013 sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

En el año 2013 COMERCIALIZADORA DEL ECUADOR COMPERELSA S.A. paga por Impuesto a la Renta \$245.02 Y reparte a sus trabajadores el 15% de Utilidades, esto es \$117.15.

CCano

5. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 528.228.09; conformada por las cuentas detalladas a continuación:

(En dólares)

2013

TERRENOS	243.284.17
CONSTRUCCIONES EN CURSO	283.956.80
EQUIPOS DE COMPUTACION	1.323.00
(-) Depreciación Acumulada	<u>335.88</u>
Total:	\$ 528.228.09

- a- TERRENO PLAYA ALTA revalorizado el 4 de marzo 2013
COSTO HISTORICO \$ 200.000.00
PERITAJE Ing. José Brito Regalado VALOR RAZONABLE 243.284.17
- b- Inversiones MADISON INVERSIONES DEL SUR S.A. \$ 102.922.44
(+) OTRAS Construcciones en Curso 181.034.36
- c- Compra de 1 Computador CASE P-4 incluye Impresora
- d- Venta de Vehículo marca MITSUBISHI Modelo OUTLANDER

6. PASIVOS CORRIENTES

Las cuentas pendientes de pagos ascienden a \$664.454.39, conformadas de la siguiente manera:

(En dólares)

2013

Proveedores	448.490.86
Empleados	<u>1.597.62</u>
	\$450.088.48
<u>Obligaciones con Instituciones Financieras:</u>	\$200.000.00
Cooperativa 15 de Abril	
<u>Con la Administración Tributaria</u>	
- Impuesto al Valor Agregado	629.61
- Retención en la Fuente	<u>514.89</u>
	\$ 1.144.50
CON EL IESS	\$ 1.840.19
Por Beneficios de Ley a Empleados (Provisiones)	\$ 11.019.05
15% Participación Trabajadores	117.15
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio 2013	<u>245.02</u>
Total:	\$664.454.39

14. INGRESOS

Los ingresos obtenidos en el año 2013 ascienden a \$78.990.63 detallados así:

	<u>(En dólares)</u> <u>2013</u>
Ingresos por Actividades propias del Negocio	\$ 50.801,32
Intereses Ganados	11.282,37
Otros Ingresos de actividades ordinarias	<u>16.906,94</u>
Total:	\$78.990,63

15. GASTOS

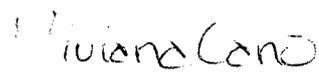
- La Compañía Reembolso Gastos por un valor de \$ 42.053,96 al Ab.Héctor Ordoñez. Cobrando una comisión por la Prestación del Servicio del 10% por Dirección Técnica en construcción Urbanización Manta 2000, detallado como sigue:

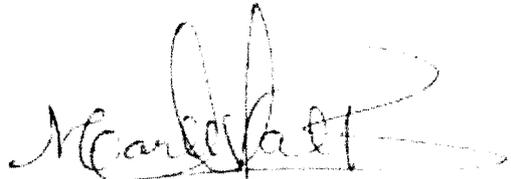
29- Oct -2013 Reembolso de Gastos \$19.601,89
31- Dic -2013 Reembolso de Gastos 22.452,07

- Existe PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS POR \$ 7.002,00, detalle adjunto:

VENTA VEHICULO \$ 5.598,00
VALOR HISTORICO \$ 18.000,00
Depreciación Acumulada hasta Junio 2013 \$ 5.400,00

- Los gastos por la actividad propia del negocio ascienden a \$ 78.209,63


LILIAN VIVIANA CANO GARZON
GERENTE GENERAL


Ing. MARILÚ RY VALENCIA RUIZ
CONTADORA.