

COMERCIAL AMAZONICA COMAZONIC CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

COMERCIAL AMAZONICA COMAZONIC CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo		992.29
TOTAL ACTIVOS		<u>992.29</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Impuesto a la renta empresa		<u>26.29</u>
TOTAL PASIVOS		<u>26.29</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</u>		
Capital social	2	2000.00
Reserva legal	3	9.22
Utilidad acumulada		0.00
(-) Pérdidas acumulados		-1123.25
Utilidad del ejercicio		<u>80.03</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>966.00</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>992.29</u>

Ver notas a los estados financieros

COMERCIAL AMAZONICA COMAZONIC CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>
INGRESOS:		
Ingresos		1428.00
Ventas 0%		<u>1428.00</u>
(-) COSTO DE VENTAS		(556.00)
Inventario mercaderías		0.00
+ Compras netas		<u>556.00</u>
= Disponible para la venta		556.00
(-) Inventario final		<u>0.00</u>
=UTILIDAD BRUTA		<u>872.00</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Mantenimiento y reparaciones		130.00
Suministros de oficina		80.00
Gastos de gestión		230.00
Amortización		160.00
Otros gastos		<u>120.00</u>
TOTAL		<u>-720.00</u>
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>152.00</u>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES		(0.00)
(-) Amortización pérdidas tributarias años anteriores	4	<u>(38.00)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		114.00
IMPUESTO A LA RENTA	5	(25.08)
Reserva legal		(8.89)
UTILIDAD NETA		<u>80.03</u>

Ver notas a los estados financieros

COMERCIAL AMAZONICA COMAZONIC CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	Capital Social	Aporte de Socios futuras capitalizaciones	Reserv a Legal	Ganancias Acumulados	(-) Pérdidas acumuladas	Ganancia neta del periodo	Total
Saldos al 1 de enero del 2013	2000.00	0.00	0.40	0.00	-1161.25	0.00	839.15
Apropiación reserva legal	-	-	8.82	-	-	-	8.82
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Amortización pérdidas	-	-	-	-	38.00	-	38.00
Utilidad neta	-	-	-	-	-	80.03	80.03
Saldos al 31 de diciembre del 2013	2000.00	0.00	9.22	0.00	-1123.25	80.03	966.00

Ver notas a los estados financieros

COMERCIAL AMAZONICA COMAZONIC CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>2013</u>
	(US\$.)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>	
Efectivo recibido de clientes	1428.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(636.00)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(0.00)
Otros pagos por actividades de operación	(480.00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>- 3.37</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	308.29
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>	
--	<u>0.00</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	0.00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>	
--	<u>0.00</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>0.00</u>
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>308.29</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	684.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>992.29</u>

Ver notas a los estados financieros

COMERCIAL AMAZONICA COMAZONIC CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>2013</u>
	(US\$.)
UTILIDAD NETA	152.00
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	160.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-3.71
	<u>156.29</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:	
---	0.00
Subtotal	<u>156.29</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>308.29</u>

Ver notas a los estados financieros

COMERCIAL AMAZONICA COMAZONIC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

COMERCIAL AMAZONICA COMAZONIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

COMPAÑÍA COMERCIAL AMAZONICA COMAZONIC CIA. LTDA.- Fue constituida en la provincia de Pichincha, ciudad de Quito, cantón Quito, Ecuador el 11 de septiembre de 2008. El capital social de la compañía es de dos mil dólares (\$2000.00) americanos y está dividido en 2000 acciones ordinarias y nominativas a un valor de un dólar cada una. La actividad principal de la Compañía es la construcción de obras civiles, mantenimiento y aseo de edificios, casas, piscinas, etc. La provisión de alimentos y viveres en general a personas naturales o empresas, la compra, venta e importación de materiales para la construcción, compra, venta e importación de repuestos para todo tipo de maquinaria; realizará trabajos de vulcanización en lo concerniente al mantenimiento de sus bienes muebles...etc...

Base de Presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con la normatividad vigente.

La Superintendencia de Compañías conforme a Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre 31 del 2008, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

Aplicarán a partir del

Período de transición

1 de enero del 2010:

- Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores
- Las compañías que ejercen actividades de auditoría externa

Año 2009:

Este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2009

1 de enero del 2011:

- Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$. 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007
- Las compañías Holding o tenedoras de acciones
- Las compañías de economía mixta
- Las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas

Año 2010:

Este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2010

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Aplicarán a partir del

Periodo de transición

1 de enero del 2012:

Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores

Año 2011:

Para tal efecto, este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF, a partir del año 2011

La Superintendencia de Compañías resuelve también establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes arriba mencionados, respectivamente.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% de impuesto a la renta, y para aquellas compañías que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 15% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

2. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está representado por USD\$2000.00 acciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de US\$. 1.00 cada una.

3. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

4. AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS

De conformidad con el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno, Las sociedades pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieron dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles.

Se calculó de la siguiente manera:

UTILIDAD CONTABLE	152.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	0.00
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXTERIOR	0.00
(-) DIVIDENDOS E INGRESOS EXENTOS	0.00
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	0.00
BASE PARA CALCULO DE AMORTIZACION	\$ 152,00

$$25\% * 152.00 = \$ 38,00$$

5. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES

El gasto de impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, fue determinado como sigue:

	<u>2013</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	152.00
Más gastos no deducibles	<u> -</u>
	152.00
Participación de los trabajadores en las utilidades	(0.00)
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	(<u>38.00</u>)
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>114.00</u>
Utilidad gravable	<u>114.00</u>
Impuesto a la renta	25.08
Menos retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-0.00
Menos crédito tributario años anteriores	<u>-0.00</u>
Impuesto a pagar	<u>25.08</u>

Cabrera M/ Byron Rene
Gerente General

Sra. Gabriela Rodriguez
Contadora