

COMSEMAN-10 S.A.

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

COMSEMAN-10 S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	2
Estado de resultados	3
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	4
Estados de flujos de efectivo	5 - 6
Notas a los estados financieros	7 - 12

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

COMSEMAN-10 S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en Dólares)

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>		
	ACTIVOS CORRIENTES:		
3	Efectivo y equivalente de efectivo	41.672,96	
4	Documentos y cuentas por cobrar	28.477,58	
5	Otras Cuentas por cobrar	6.029,66	
6	Inventarios	32.934,47	
7	Otros pagos anticipados	8,16	
8	Activos por impuestos corrientes	<u>815,51</u>	
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		110.138,34
	TOTAL ACTIVOS		<u>110.138,34</u>
	PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
	PASIVOS CORRIENTES:		
9	Cuentas y documentos por pagar	4.061,44	
10	Otras obligaciones corrientes	<u>702,50</u>	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	4.763,94	
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
11	Cuentas y documentos por pagar	<u>102.083,73</u>	
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	102.083,73	
	TOTAL PASIVOS		106.847,67
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
12	Capital en acciones	800,00	
13	Resultados del ejercicio	<u>2.490,67</u>	
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		3.290,67
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>110.138,34</u>

Ver notas a los estados financieros

COMSEMAN-10 S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en Dólares)**

Notas INGRESOS:

14	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	28.941,57
15	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	<u>23.435,47</u>
	GANANCIA BRUTA	5.506,10

16	OTROS INGRESOS	<u>0.01</u>
	TOTAL INGRESOS	5.506.11

GASTOS:

17	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.288,49
18	GASTOS FINANCIEROS	<u>24,45</u>
	TOTAL DE EGRESOS OPERACIONALES	2.312,94

UTILIDAD BRUTA ANTES DE IMPUESTOS 3.193,17

(-) 15% TRABAJADORES (0)

(-) 23% IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR (702,50)

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DE AÑO 2.490,67

Ver notas a los estados financieros

COMSEMAN-10 S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en Dólares)**

	Capital Social	Aportes de Socios	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Reserva de Capital	Ganancia Neta del período	Total Pat.
Saldos al 31 de dic. del 2012	800,00						800,00
Cambios en políticas contables							
Correcciones en errores							
Cambios del año en el Patrimonio							
Aumento (Disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones							
Prima por emisión primaria de acciones							
Dividendos							
Transferencia de Resultados a otras							
Cuentas patrimoniales							
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							
Otros cambios (detallar)							
Resultado integral total del año (nota 9)						2.490,67	
Saldos al 31 de diciembre del 2013	<u>800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.490,67</u>	<u>3.290,67</u>

Ver notas a los estados financieros

COMSEMAN-10 S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en Dólares)**

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES

DE OPERACION:

Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	463,99
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(41322,56)
Incremento (Disminución neto de efectivo y equivalentes al efectivo	41.672,96
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	0,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>41.672,96</u>

Ver notas a los estados financieros

COMSEMAN-10 S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en Dólares)**

GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMP. A LA RENTA 3.193,17

AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajuste por gasto por impuesto a la renta -702,50

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: 39.182,29

(Aumento) Disminución en:

Cuentas por cobrar -34.707,28

Anticipos a proveedores -8,16

Otros activos -32.934,47

Aumento (Disminución) en:

Cuentas por pagar 106.832,16

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES

DE OPERACION 41.672,96

Ver notas a los estados financieros

COMSEMAN-10 S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

COMSEMAN-10 S.A.- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en junio 25 de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil en junio 27 de 2013. Su actividad principal es: ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO DE VEHICULOS AUTOMOTORES: LAVADO Y LUBRICACION

2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados de Situación Financiera se encuentran expresados en Dólares (US\$).

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

La compañía inició sus funciones apenas en octubre de 2013 y aún no ha adquirido bienes de este rubro, se tiene previsto en el año 2014 iniciar con la compra de varios activos.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

La compañía inició sus funciones apenas en octubre de 2013 y para poder realizar el cierre fiscal se prestó los servicios de un contador y un asistente, en el siguiente año fiscal se procederá a contratar el personal necesario para la compañía conforme lo establecido por el código de trabajo, en el siguiente año fiscal se contratará personal, por lo que al final del cierre del ejercicio no se paga el 15% de participación de trabajadores.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Costos y Gastos.- Son registrados mediante el método de acumulación o devengado.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:	(Dólares)
Caja Chica	100,00
Caja Recaudaciones	4.247,62
Bancos Locales	37.325,34
Total	<u>41.672,96</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:	(Dólares)
Clientes varios	<u>28.477,58</u>
Total	<u><u>28.477,58</u></u>

5. Otras cuentas por cobrar

Cheques protestados	251,60
Cooperativa 10 de Agosto	<u>5.778,06</u>
Total	<u><u>6.029,66</u></u>

6. Inventarios

Productos disponible para la venta	<u>32.934,47</u>
Total	<u><u>32.934,47</u></u>

7. Otros pagos anticipados

IMPEDI	<u>8,16</u>
Total	<u><u>8,16</u></u>

8. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:	(Dólares)
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	<u>815,51</u>
Total	<u><u>815,51</u></u>

9. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:	(Dólares)
Locales	<u>4.061,44</u>
Total	<u><u>4.061,44</u></u>

10. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:	(Dólares)
Con la Administración Tributaria	<u>702,50</u>
Total	<u><u>702,50</u></u>

11. Cuentas por pagar (Pasivo no corriente)

Cooperativa 10 de Agosto	<u>102.683,73</u>
Total	<u><u>102.683,73</u></u>

12. Capital en acciones

En el año 2013, el capital suscrito fue de US \$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00 El capital autorizado de la Compañía fue establecido en US\$. 800,00. Las

acciones de la Compañía pertenecen a la Cooperativa 10 de Agosto con RUC No. 0990113335001 con el 99,88% de nacionalidad ecuatoriana y la Sra. Lelia María Navarro de Aguiar, con cédula de Identidad No. 0910059211 con el 0.12% de nacionalidad ecuatoriana de nacionalidad ecuatoriana.

13. Resultados del ejercicio

En el año 2013, la ganancia fue de US \$ 2.490,67, luego de impuestos US \$ 702,50.

14. Ingresos de actividades ordinarias

Durante el año 2013, las ventas fueron de US\$28.941,57

Los ingresos son provenientes de la venta de llantas, filtros de aceite, filtros de aire, aceite y varios autorizados por el SRI.

15. Costo de ventas y producción

Los costos de ventas son provenientes de la adquisición de inventario de suministros y materiales adquiridos para su futura venta a los clientes.

16. Otros ingresos

Son el resultado de ajustes contables realizados durante el año 2013.

17. Gastos Administrativos

Durante el año 2013, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

Rubros	(Dólares)
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.166,26
Impuestos, contribuciones y otros	30,18
Otros Gastos	<u>92,05</u>
Total	<u>2.288,49</u>

18. Gastos Financieros

Durante el año 2013, se tuvo comisiones bancarias por US\$ 24,45

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de abril del 2014.