

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

La Directiva es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros elaborados por su contador en base a las estimaciones relevantes hechas por su Directiva, los procedimientos de control interno establecidos en **COMSEMAN-10 S.A.**, garantizan la debida salvaguarda de los recursos y la veracidad de la información financiera administrativa; así como los controles financieros, contables, administrativos y operativos son razonablemente adecuados. Lo registrado en los libros de contabilidad corresponde exactamente a lo presentado en los estados financieros, los mismos que se encuentran en debida forma, de acuerdo a los **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS** en base a las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)** y reflejan la situación financiera de la Compañía; normas que exigen que se apliquen a una auditoría en su desarrollo el mayor criterio ético y profesional cumpliendo con cada uno de sus artículos y cláusulas dependiendo en los casos que sean necesarios y que de esta manera se obtenga una conclusión con criterio razonable en los Estados Financieros, permitiendo realizar los correctivos pertinentes y justificativos sobre los resultados de carácter significativo para obtener certeza razonable si no contienen exposiciones erróneas o inexactas.

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El libro banco se concilia mensualmente a fin de determinar el saldo de la cuenta bancaria que mantiene la compañía en el sistema financiero local, en el año 2015 hubo una disminución de \$10.244,61, debido al pago de impuestos tanto en el SRI como al Municipio de Guayaquil y Cuerpo de Bomberos, los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso y presentan los siguiente saldos al 31 de diciembre de 2015:

Disponible			\$ 7,407.50	
Caja		\$ 100.00		
Caja Chica	\$ 100.00			
Bancos y Otras Instituciones Financieras		\$ 7,307.50		
Banco Machala Cta. Cte	\$ 7,307.50			

2. Activos Financieros

Conformado por las **Cuentas por Cobrar**:

Documentos y cuentas por cobrar.- Por la venta de los artículos que distribuye la compañía que al finalizar el 2015 aún no han sido cancelados por los clientes.

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar.- Que lo componen los cheques devueltos y/o protestados.

Cuentas por Cobrar		\$ 45,669.04
Documentos y cuentas por cobrar	\$ 44,669.04	
Otras cuentas por cobrar	\$ 1,000.00	

3. Inventarios

Compuesto por los diversos artículos que distribuye la compañía a sus clientes, como son llantas, filtros, aceite y otros, el control de este tiene corte al 31 de diciembre de 2015 con los siguientes saldos:

Inventario		\$ 49,168.26	
Mercadería en Bodega	\$ 49,168.26		

4. Servicios y otros pagos por anticipado

Anticipo a Proveedores.- Se registraron aquí los anticipos a los diversos proveedores de la compañía.

Anticipos a empleados.- Refleja los anticipos por remuneraciones a los empleados al finalizar el 2015.

Otros anticipos entregados.- Se registran los anticipos entregados y no liquidados al 2015 por pagos de diversos conceptos.

Al 31 de diciembre de 2015 presentan los siguientes saldos:

Servicios y otros pagos por anticipado		\$ 7,769.66	
Anticipo a Proveedores	\$ 4,268.63		
Anticipos a empleados	\$ 50.18		
Otros anticipos entregados	\$ 3,450.85		

5. Otros activos corrientes

Refleja un saldo por Crédito Tributario de IVA y Retenciones en la Fuente al 31 de diciembre de 2015:

Otros Activos Corrientes		\$ 5,262.33	
Crédito Tributario de IVA	\$ 5,262.33		
Crédito Tributario de Retenciones en la fuente	128.22		

6. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta y se utilizan las siguientes tasas:

Activos

Edificios

Tasas

5%

Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%
Al 31 de diciembre de 2015 presentan los siguientes saldos:	

NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo		\$ 4,288.05	
Muebles y Enseres	\$ 686.93		
Maquinaria y Equipo	\$ 3,728.85		
Equipos de Computación	\$ 744.64		
Depreciación Acumulada	\$ (872.37)		

7. Pasivo Corriente: Cuentas por pagar

En este grupo se registran las obligaciones a corto plazo que mantiene la compañía con proveedores y otras instituciones (IESS, SRI y otras). Al 31 de diciembre de 2015 presentan los siguientes saldos:

Pasivo Corriente			\$ 118,893.06
Cuentas por Pagar		\$ 12,441.36	
Locales	\$ 12,441.36		
Otras obligaciones corrientes		\$ 4,367.97	
Obligaciones por Pagar SRI	\$ 2,430.28		
Impuesto a la renta por pagar	\$ 676.65		
Obligaciones Patronales	\$ 339.45		
Beneficios a empleados	\$ 921.59		
Participación trabajadores por pagar			
Otros pasivos corrientes		\$ 102,083.73	
Cuentas por pagar locales	\$ 102,083.73		

8. Patrimonio

El patrimonio está conformado por las aportaciones de los accionistas, según el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2015:

PATRIMONIO NETO		\$ 800.00	
Capital Social	\$ 800.00		

- El resultado del ejercicio económico fue de \$0.00.

9. Ingresos de actividades ordinarias

Dentro de este grupo se encuentran los ingresos por la venta de los artículos que se ofertan a los clientes de la compañía; gracias a esto se obtuvo ingresos de \$16.4094,70 y egresos por el mismo valor, resultando un una utilidad y/o pérdida de \$0.00.al concluir el ejercicio fiscal de 2015.

INGRESOS OPERACIONALES			\$ 164,094.70
INGRESOS POR VENTAS		\$ 150,320.77	
Ventas de bienes	\$ 150,320.77		
(-) Devoluciones en ventas	\$ -		
OTROS INGRESOS		\$ 13,773.93	
Otras rentas	\$ 13,773.93		

10. Costos y Gastos

El costo de ventas proviene de la adquisición de los artículos adquiridos para la futura venta que van al inventario de productos disponibles para la venta y los gastos operacionales y no operacionales se efectuaron con su respectivo comprobante de egreso y debidamente soportado; se detalla los diversos rubros con sus saldos al 31 de diciembre de 2015:

TOTAL DE COSTOS Y GASTOS			\$ 164,094.70
COSTO DE VENTA DE ARTICULOS COMERCIALIZADOS		\$ 127,699.54	
Costo de Ventas	\$ 127,699.54		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA			\$ 36,395.16
GASTOS DE PERSONAL		\$ 22,750.92	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 7,761.19		
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)			
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 2,763.37		
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALIZADAS	\$ 12,226.36		
CAPACITACION			
GASTO GENERALES		\$ 10,233.43	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 150.36		
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			
COMBUSTIBLES			
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$ 287.39		
TRANSPORTE	\$ 6,196.43		
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)			
GASTOS DE VIAJE			
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 3,599.25		
DEPRECIACIONES		\$ 677.94	
DEPRECIACIONES	\$ 677.94		
GASTOS FINANCIEROS		\$ 165.61	
Comisiones bancarias	\$ 165.61		
Intereses bancarios			
OTROS GASTOS		\$ 2,567.26	
Comisiones por Servicios de Gestión			
Otros gastos	\$ 2,567.26		
MATERIALES Y SUMINISTROS			
IVA cargado al Gasto			

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de abril del 2016.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Angélica Banchón Bustillos". The signature is fluid and cursive, with a large initial 'A' and a stylized 'B'.

C.B.A. Angélica Banchón Bustillos
Contadora de COMSEMAN-10 S.A.