SERVICIOS CONMAKUSA CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014.

SERVICIOS CONMAKUSA CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ..... - 4 -

ESTADO DE RESULTADOS ..... - 5 -

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO ..... - 6 -

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO ..... - 7 -

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ..... - 8 -

SERVICIOS CONMAKUSA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	**31 de diciembre 2014**
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo	5	110,815.13
Cuentas por cobrar	6	25,373.44
Otras cuentas por cobrar		1,258.87
Activo por impuestos corrientes		3,814.66
Total activo corrientes		141,262.10
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, planta y equipo	7	51,971.43
Total activos no corrientes		51,971.43
Total activos		**193,233.40**
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar comerciales		16,238.02
Otras cuentas por pagar		5,345.52
Beneficios empleados corto plazo		328.26
Total pasivos corrientes		21,911.80
PASIVOS NO CORRIENTES		
Otras cuentas por pagar		27,180
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
Capital social	6	25,000
Capital no pagado		3,000
Aporte a futura capitalización		123,571
Resultados acumulados	7	(7,429.40)
Total patrimonio		**144,142**
Total patrimonio y pasivo		**193,233.40**

VELASCO CARRERA ESTEBAN PATRICIO
Gerente General

SILVANA NIETO
Contadora

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS CONMAKUSA CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. dólares)

	2014
Ingresos de actividades ordinarias	35,498.88
Gastos de administración	(42,415.91)
Pérdida operacional	(6,917.03)
Pérdida del período	**(6,917.03)**

VELASCO CARRERA ESTEBAN PATRICIO
Gerente General

SILVANA NIETO
Contador

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS CONMAKUSA CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	*Nota*	Capital pagado	Capital no pagado	Aporte a futura capitalización	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2013	*6-7*	**25,000**	**3,000**	**13,571.19**	**(502.13)**	**41.069**
Amento de capital				110.000		110.000
Pérdida del ejercicio					(6,917.03)	(6,917.03)
Ajuste					(10.24)	(10.24)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	*6-7*	**25.000**	**3,000**	**123,571.19**	**(74,29.40)**	**144,142**

VELASCO CARRERA ESTEBAN PATRICIO
Gerente General

SILVANA NIETO
Contador

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS CONMAKUSA CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. dólares)

	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes	10,125
Pagado a proveedores	17,523
Otros	6.367.53
Efectivo proveniente de actividades de operación	**(1,030.53)**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aporte de los socios	110.000
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	110.000
CAJA Y BANCOS:	
Disminución neto durante el año	108.969.53
Saldos al comienzo del año	1,845.66
Saldos al final del año	110,815.13
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Pérdida del ejercicio	(6,917.03)
Ajustes para conciliar de la pérdida neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación	
Depreciación	5,791.50
Ajuste	(9)
Cambios en activos y pasivos	104
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**(1,030.53)**

VELASCO CARRERA ESTEBAN PATRICIO — ***Gerente General***

SILVANA NIETO — ***Contador***

SERVICIOS CONMAKUSA CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1.	Información general	- 9 -
2.	Políticas contables significativas	- 9 -
3.	Estimaciones y juicios contables	- 11 -
4.	Gestión del riesgo financiero	- 12 -
5.	Propiedad, planta y equipo	- 13 -
6.	Capital social	- 13 -
7.	Resultados acumulados	- 13 -
8.	Eventos subsecuentes	- 13 -

SERVICIOS CONMAKUSA CÍA. LTDA.

1. Información general

SERVICIOS CONMAKUSA CÍA. LTDA., es una Compañía Limitada, constituida el 25 de julio del 2013, con una duración de 100 años.

El objeto de la compañía es la importación, exportación, distribución y comercialización de repuestos, partes y piezas para todo tipo de maquinaria y vehículos. b) Importación, exportación, distribución, comercialización, alquiler excluyendo las actividades de leasing.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de SERVICIOS CONMAKUSA CÍA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional AccountingStandardsBoard (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2014, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de SERVICIOS CONMAKUSA CÍA. LTDA. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014.

2.2 Propiedad y equipo

Los muebles, maquinaria y equipos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Grupo	Tiempo
Muebles	10 años
Equipo de computación	3 años
Maquinaria y equipo	10 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

2.3 Capital social y distribución de dividendos.

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los Socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

2.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de servicios

Los ingresos por venta de servicios se reconocen en base al grado de prestación del servicio, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.5 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.6 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.7 Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.8 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

2.9 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

3.1 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.2 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

4. Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

La Compañía no mantiene cuentas por cobrar al cierre del presente ejercicio fiscal.

Riesgo de liquidez

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen previsiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que de acuerdo a la Administración de la Compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

5. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo correspondiente al rubro de efectivo es el dinero disponible en la cuenta bancaria de la compañía.

6. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de cuenta cobrar corresponde a cartera de clientes de los últimos 3 meses del año 2014.

7. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de propiedad, planta y equipo se compone de los siguientes rubros:

Descripción	2014
Muebles y enseres	830.12
Vehículos	55,480.99
Equipo de computación	481.59
Otros activos	1,652.59
Depreciación acumulada	(6,473.86)
Total	**51,971.43**

8. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de cuenta pagar corresponde a proveedores de los últimos 3 meses del año 2014.

9. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD$ 25.000 divido en diez mil participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US$1) cada una.

10. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Pérdidas acumuladas:

El saldo de esta cuenta deudora podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

11. Eventos subsecuentes

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 31 del 2015 y serán presentados a los Socios para su aprobación.

VELASCO CARRERA ESTEBAN PATRICIO	*SILVANA NIETO*
Gerente General	***Contador***