

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1) INFORMACION GENERAL

ALMACENES COMEGO C.A. (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Diciembre del 1979, Notaria Primera del Cantón Machala, provincia de el Oro, e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 72 y, anotada en el Repertorio 936, el 07 de Mayo de 1980 en el Cantón Machala Provincia de el Oro.

OBJETO SOCIAL: La empresa tendrá por objeto Social, y como actividad principal Importación Distribución de Electrodomésticos tejidos licores perfumes útiles de oficina, Compra venta, construcción de Muebles de Sala, comedor, cocina, dormitorio etc.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del Cantón Machala.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Ciudad de Machala Avda. 25 de junio 825 y Páez

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 0790054644001

CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑIA:

Con escritura del 21 de Diciembre del 1979, de la Notaría Primera del Cantón Machala, e inscrita en el Registro Mercantil, el 21 de Diciembre del 1979 según Resolución de la Superintendencia de Compañías, según la resolución No. 72 y 936 del Repertorio el 07 de Mayo de 1980 con un capital de \$ 480,00 (Cuatrocientos Ochenta 00/100 DOLARES)

Aumento de Capital en \$1.520,00 el 14 de Diciembre del 2004 según Resolución No.- 05.M.DIC.001 del 05 de Enero del 2005

Aumento de Capital en \$48.000,00, y, reforma del Estatuto por escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del Cantón Machala el 25 de Febrero del 2009, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 09.M.DIC.0108 del 27 de Marzo del 2009.

Actualmente Almacenes Comego C.A. mantiene un capital Social de \$50.000

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

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 Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). 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.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a1 31 de Diciembre del 2012 y 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo ascienden a \$ 581.435,96 comprendido por:

	<u>2013</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	<u>38.523.29</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>38.523.29</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2013</u>
Clientes	<u>178.868.57</u>
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>178.868.57</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2013

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 178.868.57

INVENTARIOS DE MERCADERIAS

Al 31 de Diciembre la Empresa cuenta con un Inventario de Mercaderías por el valor de USD.\$ 216.403.78

INVENTARIOS DE MERCADERIAS	<u>216.403.78</u>
----------------------------	-------------------

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CREDITO TRIBUTARIO IVA

2013

Crédito Tributario IVA 5.274.03

TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA **5.274.03**

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

Como Crédito Tributario de Anticipo de Impuesto a la Renta y de Retenciones en la Fuente tenemos al 31/12/2014 el valor de \$11.074.45

2013

Crédito Tributario Impto. a la Renta 11.074.45

TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IMPTO RENTA **11.074.45**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE es de \$ 822.46

DESCRIPCION	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	12.438,07	-		12.438,07
Maquinarias y Equipos	9.295,72			8.295,72
Instalaciones	2.799,11			2.799,11
Equipos de Computación y software	15.597,75	-		15.597,75
Vehiculos	40.463,30	-	-	40.463,30
Propiedades de Inversión		-		
Terrenos	144.513,59	-	-	144.513,59
Edificios	21.360,70			21.360,70

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-66.670,21	-	-	-66.670,21
Total de Propiedades Planta y Equipo	179.798,03	-	-	179.798,03

CUENTAS POR PAGAR

2013

	CUENTAS POR PAGAR	141.569,57
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR		<u>141.569,57</u>

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

2013

	Cuentas por Pagar Accionistas.	104.482,31
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS.		<u>104.482,31</u>

ANTICIPO DE CLIENTES

2013

Anticipo de Clientes	15.129,83
	<u>15.129,83</u>

PROVISIONES

2013

	Provisiones	27.116,82
TOTAL DE PROVISIONES		<u>27.116,82</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Con la Administración Tributaria	4.829,41
Con el IESS	1.751,96
Beneficios Laborales	<u>4.842,49</u>
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>11.423,86</u>

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PASIVO A LARGO PLAZO

2013

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS L.P

102.599,27

102.599,27

PROVISIONES

2013

TOTAL DE PROVISIONES

Provisiones

27.116,82

27.116,82

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 50.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Aportes de Socios para futuras A. de Capital
TOTAL DE APORTES DE SOCIOS

81.5000,00

81.500,00

RESERVAS

2013

TOTAL RESERVAS

Reservas Legales

360,00

360,00

RESULTADOS ACUMULADOS PROV. DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ

Resultados Acumulados Prov. De las NIIF por primera vez

66.383,00

TOTAL DE RESULTADOS ACUM. PROV. DE LAS NIIF POR PRIM VEZ

66.383,00

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

RESULTADOS ACUMULADOS

2013

2.015,99

Perdida Acumulada Ejerc. Anteriores

TOTAL PERDIDA ACUMULADA EJERC. ANTERIORES

2.015,99

PERDIDA DEL EJERCICIO

2013

23.627,53

Perdida del Ejercicio

TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO

23.627,53

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

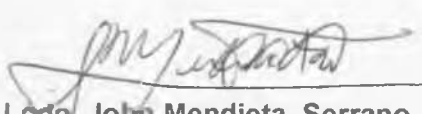
	<u>2013</u>
INGRESOS	<u>427.438.22</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u><u>427.438,22</u></u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2013</u>
Total Costos y Gastos de Venta	
Costo de Ventas de Mercaderías Vendidas	264.097.59
Gastos de Administración y Ventas	<u>186.968.16</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u><u>451.065.75</u></u>

RESULTADOS DEL EJERCICIO 2013

Perdida del Ejercicio	<u><u>23.627.53</u></u>
-----------------------	-------------------------


Lcdo. John Mendieta Serrano
GERENTE
C.I.- 0702190323


Ing. Ma. Esther Alban Yopez
CONTADOR
0702110495001