

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 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

2.- BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2014 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).

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014, 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 a 1 31 de Diciembre del 2013 y 2014, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2014. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

3.- 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 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2014, el saldo ascienden a \$ 18.258.20 comprendido por:

2014

CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos

18.258.20

TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

USD18.258.20

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

2014

Cientes	226.784.67
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	USD 226.784.67

Composición de la cartera comercial por cobrar 2014

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 226.784.67

INVENTARIOS DE MERCADERIAS

Al 31 de Diciembre la Empresa cuenta con un Inventario de Mercaderías por el valor de USD.\$ 264.958.60

INVENTARIOS DE MERCADERIAS USD\$ 264.958.60

CREDITO TRIBUTARIO IVA

2014

Crédito Tributario IVA	USD\$7.974.60
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	USD\$7.974.60

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 \$10.908.48

2014

Crédito Tributario Impto. a la Renta	10.908.48
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IMPTO RENTA	USD10.908.48

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:

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE es de \$ 31.784.86

DESCRIPCION	VALOR LIBROS INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	12.438,07	500.00		12.938,07
Maquinarias y Equipos	9.295,72	188.69		9.484,31
Instalaciones	2,799,11			2.799,11
Equipos de Computación y software	15.597,75	3.278.90		18.876.65
Vehículos	40.463,30	27.817.27	-	68.280.57
Propiedades de Inversión		-		
Terrenos	144.513,59	-	-	144.513,59
Edificios	21.360,70			21.360,70
DEPRECIACIÓN CUMULADA	-66.670,21	-		-66.670,21
Total de Propiedades Planta y Equipo	179.798.64	31.784.86	-	211582.89

CUENTAS POR PAGAR

2014

CUENTAS POR PAGAR	257.838.16
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	257.838.16

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

2014

Cuentas por Pagar Accionistas.	86.657.15
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS.	86.657.15

ANTICIPO DE CLIENTES

2014

Anticipo de Clientes	18.488.93
	18.488.93

PROVISIONES

2014

Provisiones	USD\$ 2.978.64
TOTAL DE PROVISIONES	USD\$ 2.978.64

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Entre otras cuentas por pagar tenemos las siguientes:

Sueldos por Pagar	USD\$ 6517.72
Impuesto por Pg. Del ejercicio	USD\$ 548.73
Participación Trabajadores Por Pagar	USD\$ 401.25
Obligaciones con el IESS	USD\$ 1007.53
Crédito a Mutuo	USD\$ 4276.00
Otros beneficios a Empleados	USD\$ 3882.50
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>USD\$ 16633.73</u>

DOCUMENTOS POR PAGAR INST. FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre el valor por pagar por Crédito a Corto Plazo es de \$ 40.552.42

PASIVO LARGO PLAZO

Dentro del Pasivo Largo Plazo tenemos las siguientes cuentas:

	<u>2014</u>
Prestamos Accionistas L.P.	<u>USD\$ 89978.30</u>

PROVISIONES A LARGO PLAZO

	<u>2014</u>
Provisiones para Jubilación Patronal	USD\$ 10.231.79
Provisiones por Desahucio	<u>USD\$ 17.609.91</u>
TOTAL PROVISION L.P	<u>USD \$ 27.841.70</u>

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.

RESERVAS

	<u>2014</u>
Reservas Legales	360.00
TOTAL RESERVAS	<u>360.00</u>

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

OTRAS RESERVAS

Reservas por Revalorización NIIFS por primera vez

2014

Reservas por Revalorización NIIFS por primera vez	<u>USD\$ 66.383.96</u>
TOTAL RESERVAS POR REVALORIZACION NIIF POR PRIMERA VEZ	<u>USD\$ 66.383.96</u>

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

2014

Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	<u>USD\$ 2015.99</u>
TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES	<u>USD\$ 2015.99</u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO

2014

Utilidad del Ejercicio	<u>USD\$ 1.725.02</u>
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>USD\$ 1.725.02</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2014

VENTAS NETAS DEL PERIODO	451.261.79
INTERESES COBRADOS POR VENTAS A CREDITO	<u>51.380.37</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>502.542,16</u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

2014

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	<u>499.967.16</u>
Total Gastos del periodo	<u>499.967.16</u>

ALMACENES COMEGO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

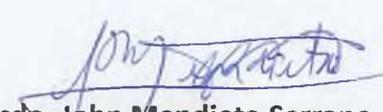
NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

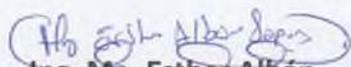
2014

15% Participación Empleados y Trabajadores	401.25
22% Impuesto a la Renta	548.73
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	<u>949.98</u>

IMPUESTO A PAGAR

USD\$ 949.98


Lcdo. John Mendieta Serrano
GERENTE GENERAL


Ing. Ma. Esther Albán
CONTADOR
REG. 28733