

## COVALAG S.A.

### INTRODUCCION

1. Hemos preparado los Estados Financieros bajo NIIF, Estados Financieros Consolidados bajo NIIF, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, al 31 de diciembre del 2013, así como las Notas a los Estados Financieros.

### RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de COVALAG S.A., al 31 de diciembre del 2013, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Carmen Sara Aguirre González  
Gerente General

Ing. Ronald Andrés Manzano Vargas  
Contador

COVALAG S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de diciembre del 2013

Los Estados Financieros han sido elaborados en cumplimiento con las NIIF para Pymes.

**NOTA # 1  
CAJA-BANCOS**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Caja – Banco	<u>357.759</u>	<u>90.551</u>
Saldo final	357.759	90.551

**NOTA # 2  
INVENTARIOS**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Inventario de Productos Terminados	<u>108.618</u>	<u>52.611</u>
Saldo final	108.618	52.611

**NOTA # 3  
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Muebles y Enseres	1.149	1.149
Equipos de Autoservicio	13.246	13.246
Equipos de Cómputo y Software	507	1.320
(-) Depreciación acumulada	<u>(4.339)</u>	<u>(3.498)</u>
Saldo neto	10.563	12.217

Los porcentajes de depreciación aplicados son los siguientes:

Muebles y Enseres 10% anual  
Equipos de Autoservicio 10% anual  
Equipos de Computación y Software 33%

Los pagos por mantenimiento de rutina son cargados a gastos.

  
Carmen Sara Aguirre González  
Gerente General

  
Ing. Ronald Andrés Manzano Vargas  
Contador

COVALAG S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de diciembre del 2013

**NOTA # 4**

**PASIVO CORRIENTE:**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Proveedores	27.580	38.234
Préstamos Bancarios	11.522	-0-
15% Participación trabajadores	25.624	15.199
Impuesto a la renta a pagar	-0-	891
IESS por pagar	2.394	1.515
Retenciones en la Fuente por Pagar	5.370	4.511
Retenciones de IVA por pagar	3.606	3.030
IVA por pagar	-0-	415
	<hr/> 76.097	<hr/> 63.795

**NOTA # 5**

**PASIVO NO CORRIENTE:**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Préstamo Bancario L/Plazo	298.492	-0-

**NOTA # 6**

**PATRIMONIO**

**Capital Social:** Al 31 de Diciembre 2012 el capital social asciende a \$800 y está constituido, por 800 acciones de \$1 cada una.

**Utilidades no distribuidas de años anteriores:** \$148.293.

**Resultado año actual:** La empresa obtuvo una utilidad contable de \$113.259.

**NOTA # 7**

**INGRESOS**

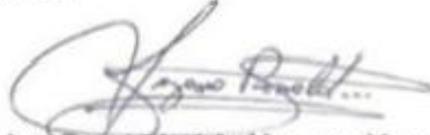
La empresa está dedicada a la actividad comercial (Ventas gravadas con IVA 0% y 12%).

**NOTA # 8**

**GASTOS**

Los Gastos son registrados en el momento que se conocen. Están sustentados con comprobantes de ventas reglamentarios y cumplen con los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención. En cuanto a la deducibilidad, los gastos están relacionados con la actividad que genera la renta y, se aplicó la retención en la fuente de impuesto a la renta e IVA en los casos que procedían.

  
Carmen Sara Aguinsaca González  
Gerente General

  
Ing. Ronald Andrés Manzano Vargas  
Contador