

COMIEXPRESS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **COMIEXPRESS CIA. LTDA.**, se constituyó el 7 de Julio del 1993, su actividad principal son las actividades complementarias de alimentación, limpieza y mensajería, ubicada en la ciudad de Guayaquil, kilómetro 4,5 vía a Daule; el RUC es 0991264620001 y el Expediente 28576.

2. MONEDA NACIONAL

COMIEXPRESS CIA. LTDA., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **COMIEXPRESS CIA. LTDA.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **COMIEXPRESS CIA. LTDA.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **COMIEXPRESS CIA. LTDA.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **COMIEXPRESS CIA. LTDA.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a

la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **COMIEXPRESS CIA. LTDA.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo. En consecuencia, no se realizaron ajustes programados en el cronograma presentado en el 2011, por no considerarse valores significativos en la presentación de los Estados Financieros.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos. - Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

		2012
Efectivo	\$	3.039,99
Bancos	\$	34.322,26
Total	\$	37.362,25

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

		2012
Cuentas por cobrar clientes	\$	464.321,86

7.1.4. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

		2012
Provisión de cuentas incobrables	\$	-13.200,29

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	2012
Iva pagado en bienes	\$ 1,74

7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

	2012
Retenciones en la fuente recibidas	\$ 54.500,26

7.1.7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la propiedad planta y equipo es como se detalla a continuación:

	2011	Adquisiciones	2012
Terrenos	61.209,82	-	61.209,82
Edificio	60.219,97	5.980,00	60.252,78
Equipo pesado de cocina	73.158,03	19.138,54	79.138,03
Equipo menor de cocina	57.822,59	32,81	76.961,13
Vehículos	44.611,78	53.999,11	98.610,89
Equipos de computación	3.447,62	482,14	3.929,76
Muebles de Oficina	22.431,59	3.006,75	25.438,34
Total	405.540,75	82.639,35	322.901,40

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	2012
Proveedores por pagar	\$ 108.736,49

7.1.9. OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS

El saldo de la cuenta de obligaciones con entidades financieras es como se detalla a continuación:

		2012
OBLIGACIONES A CORTO PLAZO:		
BCO. GUAYAQUIL- VEH.	\$	1.820,97
CFN OP# 05996484	\$	114.553,45
B. BOLIVARIANO OP#117070	\$	33.333,35
B. BOLIVARIANO OP#121228	\$	61.643,97
B. BOLIVARIANO OP#123767	\$	77.777,76
Total	\$	289.129,50

		2012
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO:		
BANCO BOLIVARIANO	\$	152.415,95

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		2012
Cuentas por pagar al SRI	\$	47.119,82

7.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es:

		2012
Impuesto a la Renta Causado	\$	1.491,20

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		2012
Cuentas por pagar al IESS	\$	21.903,61
Provisión de Beneficios Sociales	\$	39.380,58

7.1.13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS - LOCALES

El saldo de esta cuenta es el mismo del ejercicio anterior y se detalla a continuación:

		2012
Otras cuentas por pagar	\$	34.524,57

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **COMIEXPRESS CIA. LTDA.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	4'149.720,42
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	4'142.092,82
Ganancia Bruta	7.627,60
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-1.144,14
<u>(-) 23% Impuesto a la Renta</u>	-1.491,20
Ganancia/Pérdida Neta	4.992,26
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	0,00
Resultado del Ejercicio	4.992,26

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **COMIEXPRESS CIA. LTDA.**, cuenta con un capital social de \$174.000,00 y el capital autorizado consiste en 174.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	231.529,37
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	15.484,07
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	247.013,44

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **COMIEXPRESS CIA. LTDA.** cuenta con efectivo de \$ 37.362,25; generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

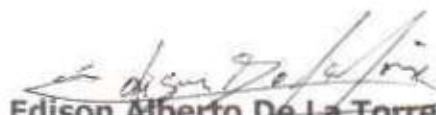
Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)	
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	239.616,60
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	-82.639,35
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	-172.586,31
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-15.609,06
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	52.971,31
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	37.362,25

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 4 de abril de 2013.

Atentamente,



Edison Alberto De La Torre Paredes
CONTADOR