

EMPRESA COMAPROTH S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2012

PRESENTACIÓN

La información consignada en el presente informe refleja la situación financiera de la empresa COMAPROTH al 31 de Diciembre de 2012, y es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2012, incluye el Estado de Resultados y Balance General, así como las respectivas Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

EMPRESA COMAPROTH S.A.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre 2012

GENERALES

La Empresa COMAPROTH S.A. se creó en el año 2010, amparado en la Ley de Compañías del Ecuador y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El Patrimonio de COMAPROTH S.A se encuentra constituido por las acciones de los socios fundadores.

La Empresa COMAPROTH S.A. cuenta con personalidad jurídica, patrimonio propio, dotada de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión, con domicilio principal en el Cantón Machala, Provincia de El Oro, país Ecuador según el decreto de creación.

Por disposiciones constantes en la Ley de Superintendencia de Compañías, la Empresa COMAPROTH S.A. tiene por objeto la gestión de brindar servicios de capacitación a diferentes empresas, esta podrá desarrollar las actividades en el ámbito local, provincial, regional y nacional.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El registro contable se basa de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo.

CUENTAS CONTABLES

ACTIVO CORRIENTE

Caja y Bancos

La empresa COMAPROTH S.A. mantiene una cuenta corriente principalmente en el Banco del Austro, con un saldo por \$ 42.74 dólares al final del ejercicio.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

En esta cuenta la compañía COMAPROTH, mantiene un valor por cobrar por US \$ 25.813,86.

INVENTARIOS

Los inventarios de materiales y suministros existentes en las oficinas de la empresa COMAPROTH S.A. fueron valorados en base al precio promedio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro, se detalla los impuestos a favor por crédito Tributario en Impuesto a la Renta y Impuesto al Valor Agregado (I.V.A.) por un total de \$ 5.867,49 detallado de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5.867,49
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	4.743,78
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1.123,71

ACTIVOS FIJOS

La compañía cuenta con un valor en Activos Fijos por Equipo de Computo por US \$ 755.59.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA

También se contabilizó un valor por Depreciación Acumulada de Activo Fijo de Equipo de Computo por \$ 20.78.

PASIVO CORRIENTE

Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales y las obligaciones financieras del corto plazo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar corresponden a obligaciones a proveedores, en la que se cerró el periodo 2012, con un valor de \$ 26.218,14.

En los proveedores se registran las obligaciones en los plazos convenidos con ellos. Las Retenciones a los proveedores se refieren a las normas de la Ley de Régimen Tributario.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En esta cuenta se registran los valores de obligaciones con las instituciones del estado, con un valor por \$ 4.880,31 las mismas que se detallan de la siguiente manera:

TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		4.880.31
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		4.129,89
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		257.02
CON EL IESS		296,20
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		197.20

FORMACIÓN DEL CAPITAL

El patrimonio está constituido por las acciones que al momento de la creación fueron registradas para la empresa. El valor del Patrimonio de COMAPROTH S.A. es de US \$ 1.660,45 el mismo que se detalla de la siguiente manera:

PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	\$1.660,45
CAPITAL del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2012	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO Periodo 2012	\$ 860.45

RESULTADOS

La información del Estado de Resultados se presenta por el periodo del 01 de enero a diciembre 31 del 2012.

INGRESOS

Los ingresos de la compañía COMAPROTH, son provenientes de los servicios brindados por la misma, en este caso los servicios de capacitación a diferentes entidades. El total de las Ventas anuales es de US \$ 67.625,78.

COSTOS Y GASTOS

En esta cuenta se consideran todos los valores que han sido utilizados en todo el proceso de comercialización de servicios de la empresa COMAPROTH S.A. El total de los costos y gastos anuales es de US\$ 66.311,11 dólares, los mismos que son detallados a continuación:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	1.514,68
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	203,00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	24,41
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	107,14
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.278,91
COMISIONES	900,00
TRANSPORTE	2,144,38
OTROS GASTOS	59,041.87
GASTOS FINANCIEROS	-
INTERESES COMISIONES DE OPERACIONES FIANNCIERA	96.72
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 66,311.11

Todos los datos expuestos han sido declarados en honor a la verdad.



FIRMA DEL CONTADOR
ING. RUTH AGUIRRE ALVAREZ C.P.A.
CI: 070451764-8