

COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO
COMPROD MAS S.A.

NOTAS FINANCIERAS
PERIODO 2018

ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La situación financiera y resultados de la **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO COMPRODMAS S.A.**, al cierre de 2018, es la siguiente:

(A) ACTIVOS CORRIENTES Y DISPONIBLES

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
11	Activo Corriente	\$ 14,994.76	\$ 28,027.02	\$ 13,032.26	87%
111	Activo Disponible	\$ 7,750.87	\$ 11,838.68	\$ 4,087.81	53%
1111	Efectivo	\$ 675.46	\$ 11,538.19	\$ 10,862.73	1608%
1111-01	Caja General	\$ 675.46	\$ 6,988.83	\$ 6,313.37	935%
1111-02	Caja Chica	\$ -	\$ 4,549.36	\$ 4,549.36	100%
1112	Bancos	\$ 7,075.41	\$ 300.49	-\$ 6,774.92	-96%
1112-02	BANCO BOLIVARIANO 0005304990	\$ 7,075.41	\$ 300.49	-\$ 6,774.92	-96%

El activo disponible se incrementa en un 53%, principalmente a través de la posición en Caja.

(B) CREDITO TRIBUTARIO

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
112	Activo Exigible	\$ 971.33	\$ 4,468.61	\$ 3,497.28	360%
1124	Crédito Tributario	\$ 971.33	\$ 4,468.61	\$ 3,497.28	360%
11241	I.V.A.	\$ 971.33	\$ 4,468.61	\$ 3,497.28	360%
11241-10	IVA en Compras de Bienes (Crédito Tributario)	\$ -	\$ (223.28)	-\$ 223.28	100%
11241-11	IVA en Compras de Servicios (Crédito Tributario)	\$ -	\$ 168.00	\$ 168.00	100%
11241-12	Credito Tributario de IVA	\$ 971.33	\$ 4,523.89	\$ 3,552.56	366%

El crédito tributario del 2018 presenta un incremento del 360% respecto al año anterior, principalmente debido aumento del crédito IVA.

(C) INVENTARIOS

El inventario de mercaderías cierra en US\$. 11,719.73, esto es un 87% de incremento frente al año 2017.

(D) PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
12	Activo Fijo	\$ 1,784.56	\$ 15,458.30	\$ 13,673.74	766%
121	Activos Depreciables	\$ 1,784.56	\$ 15,458.30	\$ 13,673.74	766%
1212	Muebles y Enseres	\$ -	\$ 10,791.00	\$ 10,791.00	100%
1212-07	Perchas y Gondolas en Local	\$ -	\$ 8,406.00	\$ 8,406.00	100%
1212-09	Otros Enseres	\$ -	\$ 2,385.00	\$ 2,385.00	100%
1213	Equipos de Oficina	\$ 1,784.56	\$ 4,381.89	\$ 2,597.33	146%
1213-01	Computadoras	\$ -	\$ 494.02	\$ 494.02	100%
1213-02	Impresoras	\$ 260.00	\$ 733.37	\$ 473.37	182%
1213-07	Telefonos Celulares	\$ 274.56	\$ 183.05	-\$ 91.51	-33%
1213-10	Camaras de Seguridad - Componentes	\$ -	\$ 1,038.02	\$ 1,038.02	100%
1213-11	Software - Programas Informaticos	\$ 1,250.00	\$ 1,933.43	\$ 683.43	55%
1216	Maquinarias y Equipo de Fabrica	\$ -	\$ 285.41	\$ 285.41	100%
1216-03	Equipos Electronicos - Balanzas	\$ -	\$ 285.41	\$ 285.41	100%

Los activos fijos netos se incrementan en US\$. 13 mil respecto al año anterior, principalmente a través de la activación de perchas, computadoras, equipo electrónicos y otros enseres.

(E) PROVEEDORES LOCALES, RELACIONADAS Y DEL EXTERIOR

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
2	PASIVO	\$ 16,050.52	\$ 109,548.31	\$ 93,497.79	583%
21	Pasivo Corriente	\$ 16,050.52	\$ 109,548.31	\$ 93,497.79	583%
211	Cuentas por Pagar	\$ 15,721.43	\$ 106,316.88	\$ 90,595.45	576%
211-01	Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 2,407.63	\$ 20,459.62	\$ 18,051.99	750%
211-03	Otras Cuentas por Pagar	\$ 8,898.76	\$ 7,245.14	-\$ 1,653.62	-19%
211-08	Cuentas por Pagar a RESGASA	\$ 4,415.04	\$ 73,612.12	\$ 69,197.08	1567%
211-09	CXP A TIERRAS Y COMERCIO TIECO SA	\$ -	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00	100%

Las cuentas por pagar se incrementan en US\$. 90 mil, principalmente debido al aumento de la cuenta por pagar a Resgasa.

(F) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2017	2018	VARIACION	
				DOLARES	%
213	S.R.I.	\$ 329.09	\$ 149.13	-\$ 179.96	-55%
2131	I.V.A.	\$ 179.16	\$ -	-\$ 179.16	-100%
2131-03	RFIVA 30% (Por Pagar)	\$ 41.76	\$ -	-\$ 41.76	-100%
2131-04	RFIVA 70% (Por Pagar)	\$ 29.40	\$ -	-\$ 29.40	-100%
2131-05	RFIVA 100% (Por Pagar)	\$ 108.00	\$ -	-\$ 108.00	-100%
2132	I.R.	\$ 149.93	\$ 149.13	-\$ 0.80	-1%
2132-01	RFIR 1% (Por Pagar)	\$ 70.93	\$ 79.17	\$ 8.24	12%
2132-03	RFIR 8% (Por Pagar)	\$ 72.00	\$ 38.46	-\$ 33.54	-47%
2132-04	RFIR 2% (Por Pagar)	\$ 7.00	\$ 1.61	-\$ 5.39	-77%
2132-05	RFIR Empleados (Por Pagar)	\$ -	\$ 29.89	\$ 29.89	100%
214	I.E.S.S.	\$ -	\$ 10.94	\$ 10.94	100%
214-01	Retenci3n 9.35% IEES Empleados	\$ -	\$ 10.94	\$ 10.94	100%
215	Empleados	\$ -	\$ 3,071.36	\$ 3,071.36	100%
215-02	Sueldos por Pagar	\$ -	\$ 274.24	\$ 274.24	100%
215-04	Provisi3n DÚcimo Tercero	\$ -	\$ 724.52	\$ 724.52	100%
215-05	Provisi3n DÚcimo Cuarto	\$ -	\$ 912.42	\$ 912.42	100%
215-07	Provisi3n Vacaciones	\$ -	\$ 1,094.66	\$ 1,094.66	100%
215-08	Aporte Patronal	\$ -	\$ 65.52	\$ 65.52	100%

Dentro de otras obligaciones, se incrementan principalmente las obligaciones laborales en US\$. 3 mil.

(G) PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018 el capital social se mantiene a USD\$ 800.

RESULTADOS ACUMULADOS Y ACTUAL

El ejercicio 2018 presentó una pérdida de - US\$. 66,862.98.

ELOY MOLINA

CONTADOR