

# NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

## COMVISMART S.A.

### 1. Información general

COMVISMART S.A. Es una sociedad radicada en Ecuador, provincia del Guayas, cantón Durán, Lotización Industrial La Feria Mz S solar 7. Su actividad principal consiste en ACTIVIDADES DE ELABORACION DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS, Inició sus actividades por primera vez en noviembre del 2000.

### 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) utilizada en Ecuador (USD).

En el periodo reportado la compañía se ha encontrado en un periodo de inicio de negocio en el que cabe destacar que no se realizaron mayores movimientos durante el año, solo se adquirió activos fijos para iniciar actividades en el 2015.

### 3. Ingreso de actividades ordinarias (41)

Los Ingresos obtenidos en este año se deben a su cambio de actividad comercial donde se refleja la actividad de panificación en sus dos líneas panadería 62.4% y pastelería 37,6% de los ingresos totales ordinarios, como dato relevante se obtuvieron otros ingresos que no llegan 1% de las ventas totales.

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| <b>Venta de Bienes</b>            | <b>1.110.535,56</b> |
| <b>Ingresos Panadería</b>         | <b>692.932,44</b>   |
| Ingresos Baguettes y Bollería PAN | 524.128,76          |
| Ingresos Laminados PAN            | 168.803,68          |
| <b>Ingresos Pastelería</b>        | <b>417.603,12</b>   |
| Ingresos Dulces y Cakes PAS       | 135.672,35          |
| Ingresos Laminados PAS            | 281.930,77          |

### 4. Costos de Venta y Producción (51)

Se incurrieron en los siguientes costos de producción que corresponden a materiales 54%; MOD 27%; MOI no llega ni al 1% y CIF 19%; esto se debe al cambio de actividad que requería contratar talento humano y adquirir materia.

|                                            |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|
| <b>Costos de Venta y Producción</b>        | <b>727.301,25</b> |
| Materiales Utilizados o Productos Vendidos | 390.822,51        |
| Mano de Obra Directa                       | 196.867,11        |
| Mano de Obra Indirecta                     | 1.316,98          |
| Costos Indirectos de Fabricación           | 138.294,65        |

### 5. Gastos Operacionales (521)

Se incurrieron en gastos operacionales en los departamentos ventas 38%; administrativos 62% y financieros que no llegan ni al 1%.

|                                         |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|
| <b>Gastos de Actividades Ordinarias</b> | <b>354.363,19</b> |
|-----------------------------------------|-------------------|

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Ventas             | 133.942,50 |
| Administrativos    | 218.966,10 |
| Gastos Financieros | 1.454,59   |

## 6. Gastos No Operacionales (522)

Se incurrieron en distintos gastos no operacionales que corresponden al 0,05% con relación a los gastos operacionales son 99,65%.

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| <b>Gastos No Operacionales</b> | <b>1.218,51</b> |
| <b>Otros Gastos ND</b>         | <b>1.218,51</b> |
| Intereses Tributarios ND       | 80,30           |
| Multas Tributarias ND          | 184,86          |
| Retenciones Asumidas ND        | 399,21          |
| Gasto multas varias ND         | 171,36          |
| Incobrables varios ND          | 382,78          |

## 7. Activo Corriente (101)

Representa los valores por cobrar derivados de las ventas a crédito.

|            |                                     |                   |
|------------|-------------------------------------|-------------------|
| <b>1.1</b> | <b>Activo Corriente</b>             | <b>270.085,42</b> |
| 1.1.1      | Efectivo y Equivalentes a Efectivo  | 24.507,43         |
| 1.1.2      | Activos Financieros                 | 100.878,82        |
| 1.1.3      | Inventario                          | 65.400,05         |
| 1.1.4      | Servicios y otros Pagos Anticipados | 19.434,83         |
| 1.1.5      | Activos por Impuestos Corrientes    | 59.864,29         |

## 8. Activo no Corriente (102)

Representa los valores de activos adquiridos, este año la cuenta de Instalaciones y diseños aumento en un 65% nuestros Activos No Corrientes, ya era necesario para poder realizar nuestra actividad de panificación.

|              |                                                          |                   |
|--------------|----------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>1.2</b>   | <b>Activos No Corrientes</b>                             | <b>349.013,44</b> |
| <b>1.2.1</b> | <b>Propiedad, Planta y Equipos</b>                       | <b>349.013,44</b> |
| 1.2.1.4      | Instalaciones y diseños arquitectonicos                  | 225.508,13        |
| 1.2.1.5      | Muebles y Enseres                                        | 2.880,36          |
| 1.2.1.6      | Maquinarias y Equipos                                    | 138.204,81        |
| 1.2.1.8      | Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil | 6.016,37          |
| 1.2.1.10     | Repuestos y Herramientas                                 | 795,98            |
| 1.2.1.11     | (-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo  | -24.392,21        |

## 9. Pasivo corriente (201)

Deudas a corto plazo con accionistas, proveedores, empleados y ciertos organismos de control, valores que serán liquidados en el periodo fiscal 2015, la cuenta más relevante de mi pasivo corriente es Cuentas por Pagar a Accionistas, ya que representan el 57,41%, cabe mencionar que esta cuenta también disminuyo por la venta de un edificio que se realizo en el 2013 del cual arrojó una utilidad de \$70.000,00; la cuenta Documentos por Pagar que corresponde a mis proveedores representa el 37,16%; podemos resaltar que no tenemos pasivo no corriente.

|               |                                                |                   |
|---------------|------------------------------------------------|-------------------|
| <b>2.1</b>    | <b>Pasivo Corriente</b>                        | <b>577.500,06</b> |
| <b>2.1.3</b>  | <b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>          | <b>214.571,91</b> |
| <b>2.1.7</b>  | <b>Otras Obligaciones Corrientes</b>           | <b>30.858,10</b>  |
| 2.1.7.1       | Retenciones del I.E.S.S.                       | 7.889,56          |
| 2.1.7.5       | Impuestos por Pagar                            | 2.714,54          |
| 2.1.7.6       | Beneficios Sociales por Pagar                  | 17.973,56         |
| 2.1.7.7       | Nominas                                        | 2.280,44          |
| <b>2.1.8</b>  | <b>Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas</b> | <b>331.572,94</b> |
| 2.1.8.1       | Cuenta por Pagar Socios o Accionistas          | 331.526,95        |
| 2.1.8.2       | Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados    | 45,99             |
| <b>2.1.10</b> | <b>Anticipos de Clientes DAC</b>               | <b>346,50</b>     |
| <b>2.1.11</b> | <b>Anticipos de Clientes</b>                   | <b>58,61</b>      |

### 10. Patrimonio (3)

Conformado por el resultado de este periodo tenemos una utilidad bruta de \$ 20.027,61.

|            |                                             |                  |
|------------|---------------------------------------------|------------------|
| <b>3</b>   | <b>Patrimonio</b>                           | <b>41.598,80</b> |
| <b>3.1</b> | <b>Patrimonio Atribuible a Propietarios</b> | <b>41.598,80</b> |
| 3.1.1      | Capital Social                              | 800,00           |
| 3.1.4      | Reservas                                    | 17.213,19        |
| 3.1.5      | Otros Resultados Integrales                 | 0,00             |
| 3.1.6      | Resultados Acumulados                       | 3.558,00         |
| 3.1.7      | Resultado del Ejercicio                     | 20.027,61        |

### 11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el 2015, ya estamos operando en las nuevas instalaciones ubicadas en Durán lo que ha incrementado nuestros Activos No Corrientes, lo generará más producción y eficiencia en nuestro quehacer.

### 12. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 2 de Marzo de 2015.

Atentamente,

Wendy Valencia Jiménez  
Contadora  
REG. #7105

Guayaquil, 15 abril de 2015