

CODIFICADORA Y MAQUINARIAS CONDI MAQSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

A. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor de maquinaria y equipo industrial.

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- **Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo** - El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.
- **Activos y Pasivos Financieros** - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo y pasivo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.
 - **Cuentas por cobrar** - La Compañía clasifica dentro de sus activos financieros la categoría cuentas a cobrar. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.
 - **Cuentas por pagar** - La Compañía clasifica dentro de sus pasivos financieros la categoría cuentas a pagar. Estos pasivos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los gastos por intereses.

- **Deterioro de activos y pasivos financieros al costo amortizado** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.
- **Propiedades y equipos**
 - **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
 - **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor.
 - **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de muebles y equipos de oficina y otros activos es de 10 años; de los equipos de computación es de 3 años; y los vehículos es de 5 años.
- **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
 - **Impuesto corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.
 - **Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la

reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados integrales del período.

- **Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado integral, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado integral, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado integral.
- **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.
- **Gastos** - Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
CAJA	338.34
BANCOS	283,133.41
INVERSIONES	<u>13,600.00</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>297,071.75</u>

C.1.-El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
CAJA	
CAJA CHICA	244.99
PROVISIONES X LIQUIDAR	93.35
LIQUIDACION IMPORTACIONES	<u>0.00</u>
TOTAL CAJA	<u>338.34</u>

C.2.-El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
BANCOS	
BOLVIARIANO	1,690.22
GUAYAQUIL	7,517.31
PICHINCHA	57,658.34
PRODUBANCO	34,241.91
INTERNACIONAL	179,399.50
PRODUBANK	2,626.13
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	<u>283,133.41</u>

D.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
CUENTAS POR COBRAR	
CLIENTES LOCALES	
CTAS. X CLIENTES NO RELACIONADOS	324,307.85
CTAS. X CLIENTES RELACIONADOS	53,962.15
(-) PROVISIÓN INCOBRABLES	-18,449.30
TOTAL CLIENTES LOCALES	<u>359,820.70</u>
OTRAS CUENTAS X COBRAR RELACIONADAS	
OTRAS CTAS. X COBRAR RELACIONADOS	1,772.05
AMEPIPE	0.00
PRESTAMOS A EMPLEADOS	15,870.21
PAULINO DAVILA	29,968.22
PATRICIO MORENO	30,661.80
OTRAS CTAS X COBRAR RELACIONADOS(VIAJES X COB EMP)	37.50
TOTAL CTAS. X COBRAR RELACIONADAS	<u>78,309.78</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9,493.03
INTERESES BANCARIOS	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>9,493.03</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES	
ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES	129.02
ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	6,111.60
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES	<u>6,240.62</u>

CREDITO TRI BUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

CREDITO TRI BUTARIO IVA	292,211.34
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	0.00
RETENCION FTE. CLIENTES	19,165.22
TOTAL CREDITO TRI BUTARIO	<u>311,376.56</u>

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>765,240.69</u>
---------------------------------	--------------------------

E.- INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
INVENTARIOS	
INVENTARIOS EN ALMACÉN	
MERCADERIA P/LA VTA	728,689.88
TOTAL INVENTARIOS EN ALMACÉN	<u>728,689.88</u>
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS	
MAQUINARIA	0.00
HERRAMIENTAS	0.00
ACCESORIOS	0.00
TOTAL INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS	<u>0.00</u>
MERCADERIA EN TRANSITO	
MERCADERIA EN TRANSITO CODING	0.00
MERCADERIA EN TRANSITO HITACHI	20,117.94
MERCADERIA EN TRANSITO INTRALOX	14,276.40
MERCADERIA EN TRANSITO MILLER	10,216.74
MERCADERIA EN TRANSITO SPG	15,629.85
MERCADERIA EN TRANSITO OTROS PR	6,622.81
TOTAL MERCADERIA EN TRÁNSITO	<u>66,863.74</u>
TOTAL INVENTARIOS	<u>795,553.62</u>

F.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	
EDIFICIO	258,346.58
MUEBLES Y ENSERES	10,009.98
MAQUINARIA	14,700.00
EQUIPO COMPUTACION	13,420.33
VEHICULO	68,221.87
	<u>364,698.76</u>

(-) Depreciación Acumulada	<u>-224,700.32</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>139,998.44</u>

G.- PROPIEDAD DE INVERSIÓN

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
PROPIEDAD DE INVERSIÓN	
EDIFICIO	<u>64,000.00</u>
	64,000.00
(-) Depreciación de Edificio	<u>-11,846.76</u>
TOTAL PROPIEDAD INVERSIÓN	<u>52,153.24</u>

H.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
CUENTAS POR PAGAR	
PROVEEDORES	
PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS	80,555.83
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	<u>243,705.87</u>
TOTAL DE PROVEEDORES	<u>324,261.70</u>
CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR	
CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR	<u>2,333.29</u>
TOTAL CTAS. PAGAR EXTERIOR	<u>2,333.29</u>
PROVISIONES LOCALES	
SUELDOS X PAGAR	40.83
SERVICIOS BASICOS	1,120.49
OTRAS PROVISIONES X PAGAR	123.05
APORTE INDIVIDUAL	3,310.82
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	443.53
RETENCIÓN RELACION DEPENDENCIA	0.00
COMISIONES VENDEDORES	<u>8,938.50</u>
TOTAL PROVISIONES LOCALES	<u>13,977.22</u>

ADMINISTRACION TRIBUTARIA

303 10% PROFESIONALES	0.00
304 8% INTELECTO	1,470.01
307 2% MANO D OBRA	7.13
308 2% SOCIEDADES	0.00
310 1% TRANSPORTE	115.10
312 1% MERCADERIA	1,634.03
340 OTROS 1%	11.92
341 OTROS 2%	597.00
342 8% COMISIONISTAS	0.00
723 IVA SERVICIOS	1,689.77
IMPTO RENTA X PAGAR	35,048.67
725 IVA PROFESIONALES Y EXPORTADORES	1,118.15
TOTAL ADMINISTRACION TRIBUTARIA	<u>41,691.78</u>

IESS

APORTE PATRONAL	3,902.80
IECE	175.04
SETEC	175.04
FONDO DE RESERVA	328.25
TOTAL IESS	<u>4,581.13</u>

BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS

DECIMO TERCERO	2,774.17
DECIMO CUARTO	4,284.24
VACACIONES	0.00
PARTICIPACION TRABAJADORES X PAGAR	24,571.22
TOTAL BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	<u>31,629.63</u>

CTAS. POR PAGAR DIVERSAS LOCALES

OTRAS CTAS X P. RELACIONADAS	173,756.44
TOTAL BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	<u>173,756.44</u>

ANTICIPOS DE CLIENTES LOCALES

ANTICIPOS DE CLIENTES	12,259.88
TOTAL BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	<u>12,259.88</u>

TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>604,491.07</u>
-----------------------------------	--------------------------

I.- OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS,	
AMERICAN EXPRESS	<u>3,271.01</u>
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	<u>3,271.01</u>
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS L/P	
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	<u>11,619.05</u>
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS L/P	<u>11,619.05</u>
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	<u>14,890.06</u>

J.- CUENTAS POR PAGAR L/P

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	SALDO AL 31-12-15
CUENTAS POR PAGAR L/P	
CTAS X PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	
OTRAS CTAS. X P. DIVERSAS RELAC. L/P	<u>278,496.30</u>
TOTAL A COMPANIAS FINANCIERAS	<u>278,496.30</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR L/P	<u>278,496.30</u>

K.- PATRIMONIO

Capital.- Está integrada por acciones y el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	
PAULINO DAVILA	6,000.00
PATRICIO MORENO	<u>4,000.00</u>
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>10,000.00</u>

L.- INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTAS LOCALES 12%	1,733,718.95
EXPORTACIONES	3,000.00
PRESTACION DE SERVICIOS	175,672.60
INTERESES COMERCIALES	4,864.49
TRANSPORTE	1,163.80
DESCUENTOS EN VTAS	-90,857.37
DEVOLUCIONES EN VTAS	0.00
TOTAL INGRESOS	<u>1,827,562.47</u>

COSTO DE VENTAS	
INVENTARIO INICIAL	469,555.74
COMPRAS NETAS	622,768.66
IMPORTACIONES	635,503.87
(-) INVENTARIO FINAL	-728,689.88
OTROS COSTOS	16,090.63
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>1,015,229.02</u>

M.- IMPUESTO A LA RENTA

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE	
(-) 15% Participación a trabajadores	163,808.28
(+) Gastos no deducibles locales	24,571.24
	20,075.10
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE	159,312.14
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	159,312.14
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>35,048.67</u>

O.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.
