



**CORPORACION ECUATORIANA DE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES,
COMERCIALES Y AGRICOLAS COREDI C.A.**
R.U.C. 0992169591001
Km. 9.5 Vía a Daule, Lot. Inmaculada, Calle Laureles y Casuarinas, Solar 36
Teléf.: 2 114116
Guayaquil- Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

CORPORACION ECUATORIANA DE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES, COMERCIALES Y AGRICOLAS COREDI C.A. es una compañía que inició sus actividades en el país desde el 16 de mayo del 2001 cuyo objetivo principal es la importación y distribución al por mayor de artículos de ferretería, maquinaria, aparatos eléctricos, partes y piezas.

NOTA 2

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en Ecuador desde marzo del 2000.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones.

Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye aquellos valores que se encuentran en caja y cuentas bancarias las cuales están disponibles de manera inmediata.

Inventarios

Se encuentran registrados al costo de adquisición, que no excede el valor neto realizable.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.



**CORPORACION ECUATORIANA DE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES,
COMERCIALES Y AGRICOLAS COREDI C.A.**
R.U.C. 0992169591001
Km. 9.5 Vía a Daule, Lot. Inmaconsa. Calle Laureles y Casuarinas, Solar 36
Teléf.: 2 114116
Guayaquil- Ecuador

Cuentas por Cobrar

Son contabilizadas al costo, esto al momento de la negociación o venta del producto y cuando es efectuada la trasferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del producto.

Cuentas por Pagar

Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales y bienes; y de la recepción de prestación de servicios profesionales que son utilizados en el proceso productivo.

Activos por Impuestos Corrientes

Es la cantidad a pagar o recuperar del Impuesto generado por la compañía durante el período. Incluye las retenciones en la fuente de impuesto a la renta practicado por terceros sobre la venta de bienes y el impuesto al valor agregado.

Servicios y Otros Pagos Anticipados

Representa anticipos entregados a proveedores que serán liquidados a la entrega del bien o servicio.

Propiedad, planta y equipo

Son registrados a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada al cierre del ejercicio económico.

El costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente atribuibles relacionados con la ubicación del activo.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta considerando un valor residual al final de su vida útil.

Para realizar la depreciación tomamos en consideración la vida útil establecida en el art. 28, #6 literal a) del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Edificio	5% anual
Vehículos	20% anual
Maquinaria y Equipo	10% anual
Muebles y Enseres	10% anual
Repuestos y Herramientas	10% anual
Instalaciones	10% anual
Equipos de Computación	33% anual



**CORPORACION ECUATORIANA DE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES,
COMERCIALES Y AGRICOLAS COREDI C.A.**
R.U.C. 0992169591001
Km. 9.5 Vía a Daule, Lot. Inmaconsa. Calle Laureles y Casuarinas, Solar 36
Teléf.: 2 114116
Guayaquil- Ecuador

Participación de los trabajadores en las utilidades

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los empleados en las utilidades contables, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta

Corresponde al 22% de las utilidades después de deducir la participación de los trabajadores, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

Reserva Legal

De acuerdo a la Ley de Compañías, para las compañías anónimas se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los inventarios.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los inventarios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

NOTA 3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Caja y Bancos	<u>\$ 6,726.99</u>
Total	\$ 6,726.99



**CORPORACION ECUATORIANA DE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES,
COMERCIALES Y AGRICOLAS COREDI C.A.**
R.U.C. 0992169591001
Km. 9.5 Vía a Daule, Lot. Inmaconsa, Calle Laureles y Casuarinas, Solar 36
Teléf.: 2 114116
Guayaquil- Ecuador

NOTA 4.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

El saldo de documentos y cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Cuentas y documentos por cobrar clientes	<u>\$ 86,334.35</u>
Total	\$ 86,334.35

NOTA 5.- Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Otras cuentas por cobrar	<u>\$ 4,045.70</u>
Total	\$ 4,045.70

NOTA 6.- Inventarios

El saldo de inventarios al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Inventario de mercadería en almacén	<u>\$ 59,748.51</u>
Total	\$ 59,748.51

NOTA 7.- Servicios y otros pagos anticipados

El saldo de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Anticipo a proveedores	\$ 982.63
Seguros anticipados	<u>\$ 2,099.48</u>
Total	\$ 3,082.11

NOTA 8.- Activos por Impuestos Corrientes

El saldo de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Crédito Tributario IVA	\$ 686.22
Crédito Tributario Impo. A la Renta	<u>\$ 2,626.61</u>
Total	\$ 3,312.83



**CORPORACION ECUATORIANA DE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES,
COMERCIALES Y AGRICOLAS COREDI C.A.**
R.U.C. 0992169591001
Km. 9.5 Vía a Daule, Lot. Inmaculada, Calle Laureles y Casuarinas, Solar 36
Teléf.: 2114116
Guayaquil- Ecuador

NOTA 9.- Propiedad, planta y equipo

El saldo de Propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

COREDI C.A.
DETALLE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares norteamericanos)

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2015	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	NEC 17	SALDO AL 31/12/2016
				% SOBRE COSTO	
Muebles y Enseres	25,773.22		0,00	10%	25,773.22
Maquinaria y Equipos	440.00			10%	440.00
Vehículos	111,126.23		0.00	20%	111,126.23
Equipos de Computación	3,913.38		0,00	33%	3,913.38
Otros Activos Fijos	2,873.93		0,00	10%	2,873.93
TOTAL	144,126.76		0.00		144,126.76
(-)Depreciación Acumulada	-116,219.58		-6,303.06		-122,522.64
Total	27,907.18		-6,303.06	0.00	21,604.12

NOTA 10.- Cuentas por Pagar a Accionistas

Incluye los valores recibidos por concepto de préstamos.

El saldo de cuentas por pagar a accionistas al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Cuentas por pagar accionistas	\$ 45,000.00
Total	\$ 45,000.00

NOTA 11.- Obligaciones con la Administración Tributaria

El saldo de obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Retenciones en la Fuente Impuesto a la renta	\$ 122.79
Retenciones en la Fuente del IVA	\$ 63.16
Total	\$ 185.95



**CORPORACION ECUATORIANA DE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES,
COMERCIALES Y AGRICOLAS COREDI C.A.**
R.U.C. 0992169591001
Km. 9.5 Vía a Daule, Lot. Inmaculada, Calle Laureles y Casuarinas, Solar 36
Teléf.: 2114116
Guayaquil- Ecuador

NOTA 12.- Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta causado correspondiente al ejercicio económico 2016 es el siguiente:

Impuesto a la renta por pagar	\$ 1,475.54
Total	\$ 1,475.54

NOTA 13.- Dividendos por Pagar

El saldo de dividendos por pagar al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Dividendos por pagar corriente	\$ 175.09
Dividendos por pagar no corriente	\$ 848.39
Total	\$ 1,023.48

NOTA 14.- Provisión Beneficios Sociales a Trabajadores no corrientes

Durante el ejercicio económico 2016, no se realizó cálculo actuarial debido a que la empresa no tiene personal en relación de dependencia al cierre del ejercicio económico.

El saldo de provisión por beneficios a trabajadores al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Provisión Jubilación patronal	\$ 235.82
Provisión para desahucio	\$ 583.54
Total	\$ 819.36

NOTA 15.- Otros pasivos no corrientes

El saldo de cuentas y documentos por cobrar no corrientes al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Cuentas por pagar proveedores	\$ 93,535.98
Total	\$ 93,535.98

NOTA 16.- Capital Social

El capital social es de \$800.00 que corresponden 800 acciones con valor nominal de \$1.00 cada acción.



CORPORACION ECUATORIANA DE DISTRIBUCIONES INDUSTRIALES,
COMERCIALES Y AGRICOLAS COREDI C.A.
R.U.C. 0992169591001
Km. 9.5 Vía a Daule, Lot. Inmaconsa, Calle Laureles y Casuarinas, Solar 36
Teléf.: 2 114116
Guayaquil- Ecuador

NOTA 17.- Reserva Legal

La reserva legal al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

Reserva Legal	\$ 15,096.24
Total	\$ 15,096.24

NOTA 18.- Reserva Estatutaria

La reserva estatutaria al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

Reserva Estatutaria	\$ 14,843.55
Total	\$ 14,843.55

NOTA 19.- Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Incluye los valores originados por los ajustes realizados por la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo de la cuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF es el siguiente:

Resultados Acum. Por adopc. Primera vez NIIF	\$ 19,750.27
Total	\$ 19,750.27

Aprobación de Balances

Los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la administración y accionistas de la compañía el 29 de marzo del 2017.

Representante Legal
Juan Carlos Marín Delgado
C.I. 0913318283

Contador
Tatiana Lissette Constante Zambrano
R.U.C. 0925510943001