

Políticas de Contabilidad Significativas

CODGREC S.A

Estados Financieros expresados en dólares:

Balance General

Estado de Resultados Integral

Evolución del Patrimonio

Flujos de Efectivo

Políticas Contable Significativa

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

Políticas de Contabilidad Significativas

CODREC S.A ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018		
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS LOCALES DE SERVICIOS TARIFA 12%	1.275.687,71	
TOTAL INGRESOS NETOS		1.275.687,71
COSTOS Y GASTOS		
COSTO DE VENTAS		
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	101.522,00	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	230.873,22	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	225.100,00	
EGRESOS OPERACIONALES		
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL	99.357,74	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN	18.241,88	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	19.354,74	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		
HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES		
JUBILACIÓN PATRONAL		
DESAHUCIO		
GASTOS POR DEPRECIACION		
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.028,84	
OTROS GASTOS		
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		
ALQUILER DE FLOTAS		
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		
COMISIONES A TERCEROS		
SERVICIOS DE IMPRENTA		
SUMINISTROS DE OFICINA		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14.487,02	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		
COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS		
SERVICIOS PÚBLICOS		
PAGO DE BIENES Y SERVICIOS	986.588,48	
TOTAL COSTOS	107.295,22	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1.144.058,70	
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		1.251.353,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO		24.333,79
BASE CALCULO PARA PARTICIPACION DE TRABAJADORES		3.650,07
UTILIDAD GRAVABLE		20.683,72
IMPUESTO CAUSADO		5.170,93
UTILIDAD LIQUIDA		15.512,79

Políticas de Contabilidad Significativas

CODREC S.A		
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA		
AL 31 de Diciembre del 2018		
ACTIVO CORRIENTE		
(Nota A)	Efectivo e Equivalentes a Efectivo	37.622,89
	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Locales	12.588,92
	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	0,00
	Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (Iva)	14.031,52
	Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (Renta)	1.558,54
	Inventario de Producto Terminado y Merc. En Almacen	225.100,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	290.901,87
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
(Nota B)	Terrenos	34.049,50
	Inmuebles (Excepto Terrenos)	46.011,66
	Construcciones en Transito	113.122,81
	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	1.893,00
	Maquinaria, Equipos e Instalaciones	0,00
	Equipo de Computación y Software	10.050,00
	Vehiculos, Equipo de transporte y caminero Movil	0,00
	Otras Propiedades , Planta y Equipo	0,00
	(-) Depreciacion acumulada activo fijo	-6.028,84
	TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	199.098,13
TOTAL DEL ACTIVO		490.000,00
PASIVO CORRIENTE		
(Nota C)	Cuentas y Doc. Por pagar Proveedores Relacionados Loc	102.578,26
	Obligaciones Financieras Corriente	0,00
	Impuesto a la Renta del Ejercicio	5.170,93
	Participación de Trabajadores por pagar del Ejercicio	3.650,07
	Obligaciones Emitidas Corrientes	1.816,06
	Provisiones	5.360,00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	118.575,32
PASIVO NO CORRIENTE		
(Nota D)	Otras Cuentas por pagar	0,00
	Cuentas Por pagar Accionistas	335.257,92
	Obligaciones Financieras No Corrientes Locales	0,00
	Provision Jubilacion Patronal	0,00
	TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	335.257,92
TOTAL DEL PASIVO (439+469+489)		453.833,24
PATRIMONIO NETO		
(Nota E)	Capital suscrito o asignado	1.000,00
	Aporte de Futuras Capitalizaciones	1.372,20
	Reserva Legal	0,00
	Otras Reservas	
	Perdidas Acumuladas	0,00
	SUPERAVIT DE REVALUACION DE ACTIVOS	0,00
	(+) (-) Resultados por Adopcion primera vez Nif	
	Utilidad No distribuida de Ejercicios Anteriores	18.281,77
	Utilidad del ejercicio	15.512,79
	TOTAL PATRIMONIO NETO	36.166,76
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (499+598)		490.000,00

Políticas de Contabilidad Significativas

Descripción del negocio

La Compañía CODGREC S.A. Fue constituida mediante escritura pública el 4 de Julio del 2012, en el cantón Playas, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de General Villamil Playas el 4 de Julio del 2012, con un plazo de duración de cincuenta años. Su actividad principal:

Actividades de Administración de Bienes Inmuebles

La Compañía inició sus operaciones el 4 de Julio del 2012, previa autorización de los organismos de control.

RUC No 0992770120001

Expediente No 148569

Dirección: Av. Zenón Macías

La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares

Bases de preparación

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES**

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para PIMES al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para PIMES para el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros de la compañía, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para PIMES,

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la compañía, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PIMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Compañía debe revelar en resumen las políticas contables significativas las bases de medición utilizadas en la preparación de los estados financieros, y otras políticas contables que usara en el futuro de acuerdo a sus actividades que revisara en cada sección de **las Normas Internacional de Información Financiera para PYMES** la Medición Inicial y Medición Posterior de cada cuenta y redactarla.

Una política contable podría ser significativa debido a la naturaleza de las operaciones de la Compañía aún si los importes para el período en curso y períodos anteriores no son materiales.

Al decidir si se debería revelar una política contable particular, la gerencia considera si la revelación asistiría a los usuarios a entender la forma en que las transacciones, otros eventos y condiciones se reflejan en la situación financiera y la información sobre el rendimiento reportados. La revelación de políticas contables particulares resulta especialmente útil para los usuarios cuando dichas políticas se toman de las alternativas permitidas en las Normas e Interpretaciones.

Políticas de Contabilidad Significativas

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Cuentas Comerciales por pagar y otras Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

La compañía a implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Políticas de Contabilidad Significativas

ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) PARA PYMES

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Que, con Resolución No SC-INPA-UA-G-10-005 de 5 de noviembre de 2010, publicada en el Registro oficial No 335 de 7 de diciembre de 2010, la superintendencia de compañía acogió la clasificación de PYMES en concordancia con la Normativa implantada por la Comunidad Andina en su Resolución 126,

La Resolución No SC.Q.ICI.CPAIFRS.1101, del 12 de enero del 2011, da la definición de las clase de entidades a las que se dirige las NIIF para PYMES, en su artículo primero la superintendencia de compañía califica como PIMES a las personas jurídicas y aplicaran la Normas Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PIMES) para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2013

Políticas de Contabilidad Significativas

Al 31 de diciembre del 2018, está constituido por 1000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación, a valor nominal de 1 dólar cada una.

Al 31 de diciembre del 2018, el paquete accionario de la Compañía es el siguiente:

GONZALEZ ORTEGA JUAN CARLOS con cuatrocientas cincuenta participaciones, VILLON EUGENIO CRISTIAN PETER con quinientas participaciones, Todas estas acciones representadas son ordinarias y nominativas de un DÓLAR 00/100 DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Eventos Subsecuentes	Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
-----------------------------	--

VILLON EUGENIO CRISTIAN PETER
GERENTE GENERAL
C.C No. 0921481941

CPA. KERWIN CRUZ BOHORQUEZ
Contador
Ruc No 0915331466001