

EMPRESA COSIDECO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO.- El comportamiento de esta cuenta relativamente ha sido normal, se ingresaron dos préstamos del Bco. Internacional, mismos que nos dieron la liquidez necesaria.

CLIENTES

- Esta cuenta tuvo disminución considerable, ya que Cosideco vendió su Activos y Pasivos a la CíaNeocosideco S.A. esto sucedió a fines del año 2010.
- Otro particular importante en este rubro, tiene que ver con la baja de cartera problema, la misma que la teníamos desde el año 2005. Esta baja se la hizo utilizando la reserva de ctas. Incobrables que se la venía acumulando de año en año,

INVENTARIOS

De igual manera los inventarios disminuyeron, primero por la negociación antes mencionada y segundo porque se está comprando únicamente bajo pedidos específicos de los clientes.

Se hizo ajuste en Inventarios, pusimos los mismos al valor actual como lo requiere la Norma.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

- En este rubro se disminuyó el Activo Fijo, en lo que tiene relación con Vehículos los mismos que se vendieron a Neocosideco a fines del 2010. Por este motivo a pesar de tener el informe del Perito valuador, no se realizaron los ajustes correspondientes a este rubro ya que los Activos ya no existen.
- En lo que tiene que ver con Muebles y Enseres, Equipos de Oficina y Equipos de seguridad electrónica, se dieron de baja los activos que no existían a la fecha, utilizando la provisión que se tenía al 31 de diciembre de 2009 y del 2010 y la diferencia se la registró en el año 2009 en la cuenta RANIIF y lo que corresponde al año 2010 con la cuenta de Resultados.
-

CREDITO TRIBUTARIO DE IVA Y DE IMPUESTO A LA RENTA.-El crédito de IVA \$ 298.503.25 el saldo a favor por compras de mercadería,

El crédito de Impuesto a la Renta, \$ 30.665.63 son las retenciones de impuesto a los clientes durante el año 2011, este rubro nos sirvió para cancelar el Impuesto a la Renta del año en referencia.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.- Esta cuenta viene dada por el Impuesto a la Renta a Pagar y por los ajustes de impuesto a la renta en movimientos acreedores de la cta RANIIF.

CUENTAS POR PAGAR.- Esta cuenta se refiere a los valores a pagar al exterior por concepto de compra de mercaderías, así como también los valores a pagar al Banco

Internacional por los créditos concedidos a la Cía. los mismos que los hemos capitalizado una buena parte en mercaderías y en cuentas. Por Cobrar a los clientes.

PROVEEDORES.- Esta cuenta esa formada por todas las compras de mercadería a crédito por un tiempo máximo de 30 días.

PROVISION DE JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO.- Originalmente se realizó la provisión de estos dos rubros, pero la reversamos en vista de que en la actualidad en la empresa Cosideco no tenemos empleados de planta ya que los mismos se los pasó a otra empresa del grupo y se hizo mediante subrogación de obligaciones, es decir que los empleados van a tener todos los derechos en la nueva empresa, por lo cual nos pareció que no tenía lógica tener una provisión sin el recurso humano que son quienes lo van a utilizar en algún momento.

PASIVO DIFERIDO.- En esta cuenta están los ajustes por NIIF, los mismos que van en la cuenta de RANIIF.

PATRIMONIO.- Esta cuenta si ha tenido efecto negativo después de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. El impacto neto es de \$ 67.512.45, el mismo que disminuyo en esta cifra el patrimonio total. Los \$ 33.753.87 corresponde a los impactos del año 2009,ajustes la cuenta RANIIF, tanto deudores como acreedores y que tienen que ver con el deterioro de Inventarios, Bajas de los activos fijos, deterioro de cartera entre los ajustes más importantes. Los \$ 33.758.58 corresponden a los ajustes del año 2010, los mismos que tienen que ver con otras bajas del activo fijo, interés implícito tanto en cuenta. por cobrar como en cuentas por pagar, los mismos que van contra resultados del período.

INGRESOS Y GASTOS- Estas cuentas se han desarrollado de manera normal de acuerdo al giro del negocio, lo único que sobresale son los valores que por ajustes NIIF se han incrementado, como ya fue explicado en el párrafo anterior.

María Inés Velásquez

CONTADORA