COSIDECO C.LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1.- Información general

Cosideco C. Ltda., es una compañía de Responsabilidad Limitada radicada en el país, su domicilio y centro de negocio es la Av. 6 de Diciembre N31-89 y Whimper. Su actividad principal es la importación y comercialización de equipos y accesorios de computación.

2.- Bases de elaboración

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria de nuestro país que es el dólar (US$) que es la moneda funcional de la compañía.

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

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen dentro de las notas detalladas a continuación.

3.- Caja y Equivalentes de Caja.

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta estuvo compuesta por el dinero que se encuentra en las cuentas bancarias de la Compañía y cajas chicas.

Caja Cobranzas	$ 90,75
Caja Chica	$ 100,00
Bancos	$ 425.704,07

4.- Activos Financieros

Las cuentas y documentos por cobrar se encuentran desglosadas de la siguiente manera:

Documentos y cuentas por Cobrar Clientes no relacionados $ 282.696,27

Cuentas por Cobrar Relacionadas	145.864,12
Otras Cuentas por Cobrar	100.470,79
Provisión por Deterioro de Cartera	(11.833,85)

Se aplicó para su valuación la Nic 39 y la NIIF 7.

5.- Inventarios

El saldo de inventarios al 31 de diciembre es de $ 617.495,54, y se trata de mercadería para la venta, han sido medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado, se ha calculado el valor neto de realización y efectuado el ajuste correspondiente con cargo a resultados del ejercicio.

La composición de la cuenta es la siguiente:

Inventarios de Mercaderías Quito	$	66.141,67
Inventarios de Mercaderías Guayaquil	$	2.809,44
Inventarios en Puntos de Venta	$	581.413,62
Provisión por Deterioro	$	32,869.54

Se aplicó la NIC 2.

6.- Otros pagos anticipados

Al 31 de Diciembre el saldo de esta cuenta es de $24.338,85, en cuyo tratamiento se ha considerado la aplicación de la NIC 39.

7.- Activos por Impuestos Corrientes

Está conformado por el crédito tributario a favor de la empresa por Iva así como también el crédito por Impuesto a la Renta.

8.- Propiedad Planta y Equipo

Se ha procedido a dar de baja activos fijos por encontrarse obsoletos, se ha aplicado la Nic 16, utilizando el método de depreciación por línea recta:

Costo Histórico-Valor Residual

Vida útil

El cuadro comparativo es el siguiente:

ACTIVO	SALDO 31/12/11	INCREMENTO	DECREMENTO	SALDO AL 31/12/2012
MUEBLES Y ENSERES	10472.93		5865.05	4607.88
EQUIPO Y MAQUINARIA	8740.02		1130.32	7609.70
EQUIPOS DE COMPUTACION	3220.16		2461.25	758.91
TOTAL	***22433.11***		***9456.62***	***12976.49***

ACTIVOS	SALDO 31/12/2011	DEP.ACUM.2012	DISMINUCION DEPRECIACION	SALDO AL 31/12/2012
Depreciación Acumulada	(8.618,50)		7.267,57	(1.350,93)
Total	***(8,618.50)***		***7.267,57***	***(1.350,93)***

9.- Activos por Impuestos Diferidos

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre es de $ 1.899,97, valor que no ha cambiado desde el año 2011.

10.- Cuentas y Documentos por Pagar

El saldo al 31 de diciembre es de $ 422.056,87 conformado de la siguiente manera:

Proveedores Nacionales	7.818,96
Proveedores del Exterior	423.597,91

11.- Obligaciones con Instituciones Financieras

El valor asciende a $ 431.950,43 correspondiente a préstamos con el Banco Internacional a corto plazo.

12.- Otras cuentas y documentos por Pagar

El saldo al 31 de diciembre es de $ 366.850,49 compuesto por:

Obligaciones con la Seguridad Social	129.00
Provisión Iva y Retenciones	2.753,90
Cuentas por Pagar por Beneficios de Ley	1.018,77
Otras Cuentas por Pagar	362.948,82

12.- Pasivos Diferidos

El saldo al 31 de diciembre de 2013 es de $ 8.846,09, mismo que no ha variado con respecto al año 2011.

13.- Patrimonio

El Patrimonio al 31 de diciembre está compuesto de la siguiente manera:

Capital Social	800,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	263.220,00
Reserva Legal	34.456,35
Reserva Facultativa y Estatutaria	47.700,65
Revalorización de Propiedad, Planta y Equipo	2.378,00
Resultados Acumulados	3.249,53
Pérdidas Acumuladas	13.485,02
Resultados Acumulados por Adopción de NIIF	67.512.45
Reserva de Capital	27.073,02
Utilidad del Período	96.879,37
TOTAL	***394.759.45***

Diego Ordóñez
GERENTE GENERAL

Margarita Carrera
CONTADORA GENERAL