

**INFORME DE  
AUDITORIA  
2015**

***Informe de los Auditores  
Independientes***

**“COMERCIALIZADORA DE ABASTOS  
ELÉCTRICOS S.A. CODABE”**

*Diciembre 31 de 2015*

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**DICIEMBRE 31 DE 2015**

**INDICE**

<i>1. Abreviaturas utilizadas</i>	<i>3</i>
<i>2. Opinión de los Auditores Independientes</i>	<i>4</i>
<i>3. Estado de Situación Financiera</i>	<i>6</i>
<i>4. Estado de Resultados Integrales</i>	<i>8</i>
<i>5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas</i>	<i>9</i>
<i>6. Estado de Flujos de Efectivo</i>	<i>10</i>
<i>7. Políticas Contables y Notas Explicativas</i>	<i>12</i>

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**DICIEMBRE 31 DE 2015**

**Abreviaturas utilizadas**

<b>USD</b>	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
<b>NIC</b>	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
<b>NIIF</b>	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>
<b>NEC</b>	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
<b>NIAAS</b>	<i>Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento</i>
<b>Compañía:</b>	<b>COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE</b>

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de:

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE.**

**1. Dictamen sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE., que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2015, y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por función, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las Políticas Contables importantes y otras notas aclaratorias.

**2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando Políticas Contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonable en las circunstancias.

**3. Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NLAA". Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa.

4. Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, de importancia relativa de los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la compañía COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE., con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE. Una auditoría también incluye, evaluar lo apropiado de las Políticas Contables usadas y la razonabilidad de las

*estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros.*

*Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.*

**5. Opinión:**

*En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE., al 31 de Diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones integrales por función, los cambios en el Patrimonio Neto y los Flujos de Efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).*

**6. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

*Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 se emite por separado.*

Quito, 26 de abril de 2016



Lic. Nelson Aguirre  
Socio  
CPA. No. 5927

**Aguirre & Asociados Cía. Ltda.**  
Registro de Auditores Externos  
Superintendencia de Compañías  
No. SC.RNAE. 536.

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2014 y 2015**  
**(Expresado en Dólares )**

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	6.027	11.757
Inversiones Corrientes	7	2.800	26.496
Activos Financieros			
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes	8	536.643	563.381
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	9	29.487	11.234
(-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro	10	(31.199)	(31.577)
Activos por Impuestos Corrientes	11	42.830	40.482
Inventarios	12	908.799	906.671
Activos Pagados por Anticipados	13	376.620	375.362
Otros activos Corrientes	14	206.693	24.973
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.078.700</b>	<b>1.928.778</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	15	768.330	774.266
Otros Activos Financieros no corrientes	16	3.240	3.240
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>771.570</b>	<b>777.506</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>2.850.269</b>	<b>2.706.284</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	17	813.823	910.050
Obligaciones con Instituciones Financieras	18	1.054.667	833.268
Prestamos de Accionistas o Socios	19	-	8.971
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	20	27.464	23.491
Otras Obligaciones Corrientes	21	38.448	45.763
Anticipo de Clientes	22	20.116	14.334
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.954.517</b>	<b>1.835.877</b>
Suman y pasan...		1.954.517	1.835.877

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2014 y 2015**  
**(Expresado en Dólares )**

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
Suman y Vienen.....		1.954.517	1.835.877
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Provisiones por Beneficios Empleados	23	3.002	3.002
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>3.002</b>	<b>3.002</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>1.957.519</b>	<b>1.838.879</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o Asignado	24	10.000	10.000
Reserva Legal	25	22.249	22.249
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	26		
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		443.775	443.775
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	27		
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción "NIIF"		201.139	201.139
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		218.616	215.587
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
Utilidad del Ejercicio	RI	-	-
(-) Pérdida del Ejercicio	RI	(3.028)	(25.345)
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>892.750</b>	<b>867.405</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.850.269</b>	<b>2.706.284</b>

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**

**Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015**

**(Expresado en Dólares )**

	Notas	Diciembre	
		2014	2015
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos Operacionales	28	2.519.558	2.038.357
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>2.519.558</b>	<b>2.038.357</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
Costo de venta y producción	30	1.927.137	1.437.802
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>592.421</b>	<b>600.555</b>
Otros Ingresos	29	1.092	530
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de Administración y Ventas	31	445.864	482.839
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>445.864</b>	<b>482.839</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Interés, Financieros y de Terceros	32	119.037	114.825
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>119.037</b>	<b>114.825</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>			
	33	<b>28.611</b>	<b>3.421</b>
15% Participación a Trabajadores	33	(4.292)	(513)
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>		<b>24.320</b>	<b>2.908</b>
Total Impuesto Causado/ Impuesto Mínimo	33	(27.348)	(28.253)
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>(3.028)</b>	<b>(25.345)</b>

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODARE  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 Al 31 de diciembre de 2014 y 2015  
 (Expresado en Dolares )

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL						TOTAL PATRIMONIO
	RESERVAS POR SUPERAVIT	RESERVAS LEGAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	
	RESERVAS	RESERVA LEGAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10,000	22,249	443,775	215,587	201,139	(25,345)	867,105
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	10,000	22,249	443,775	218,616	201,139	(3,028)	892,750
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	10,000	22,249	443,775	218,616	201,139	(3,028)	892,750
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	(3,028)	-	(22,317)	(25,345)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	(3,028)	-	-	0
Otros cambios	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	(25,345)	(25,345)

Las notas adjuntas forman parte del conjunto de Estados Financieros

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015

(Expresado en Dólares)

	2014	2015
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(26.352)</b>	<b>70.846</b>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.342.927	2.011.620
Otros cobros por actividades de operación	175.509	212.549
<b>Total Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	<b>2.518.436</b>	<b>2.224.169</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.385.528)	(1.785.990)
Pagos a y por cuenta de empleados	(11.656)	(4.292)
Otros pagos por actividades de operación		(221.399)
Intereses pagados	(119.037)	(114.825)
Impuesto a las ganancias pagado	(28.567)	(27.348)
Otras entradas (salidas) de efectivo		530
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(2.544.788)</b>	<b>(2.153.323)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	3.290	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(4.576)	(41.420)
Otras entradas (salidas) de efectivo	800	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(486)</b>	<b>(41.420)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Dividendos pagados	(85)	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(85)</b>	<b>-</b>
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes a</b>	<b>35.750</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	35.750	
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>8.827</b>	<b>29.426</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>-</b>	<b>8.827</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>8.827</b>	<b>38.253</b>

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015

(Expresado en Dólares)

	2014	2015
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>28.611</b>	<b>3.421</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	14.784	35.484
Ajustes por gastos en provisiones		379
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>14.784</b>	<b>35.862</b>
	<b>43.396</b>	<b>39.284</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(176.631)	(26.737)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(227.918)	203.579
(Incremento) disminución en inventarios	(266.433)	2.128
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	174.417	65.021
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(21.439)	8.971
Incremento (disminución) en otros pasivos	448.256	(221.399)
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(69.748)</b>	<b>31.563</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(26.352)</b>	<b>70.846</b>

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**, (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de cambio de denominación, aumento de capital y reforma del 21 de mayo de 2007, ante la Notaría Novena, Dr. Juan Villacís Medina, e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de julio de 2007, bajo el No. 1938, tomo 138 en la ciudad de Quito - Ecuador.

**NATURALEZA Y DENOMINACION: COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**, Es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía se dedicará a: la importación, exportación, producción, introducción, transporte, distribución, comercialización al por mayor y al detal de maquinarias, artefactos o implementos afines a la electricidad o a todas otras industrias que tengan relación con los negocios de la sociedad, explotar industrias que se consideren vínculos directamente a los fines señalados anteriormente y de resultado conveniente.

**PLAZO Y DURACION:** El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito, Av. Mariscal Antonio José de Sucre, No.70-341 y Rio Pereira, Parroquia Cotocollao, con RUC: 1792010586001.

**CAPITAL SOCIAL:**

El capital suscrito y pagado actualmente de la compañía está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NUMERO DE ACCIONES	TOTAL CAPITAL	%
Mora Orozco Paul	5.000	5.000,00	50%
Milrose Holdings Sociedad Anónima	5.000	5.000,00	50%
<b>TOTAL</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000,00</b>	<b>100%</b>

**Estructura Organizacional y Societaria**

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

### **2.1. Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la Administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la Administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

- Provisión cuentas incobrables
- Provisión de jubilación patronal

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: “**Principios, políticas contables y criterios de valoración**”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**2.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

**2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

**2.4. Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.

**2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

**3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

**3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

### **3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

#### **Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprende a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

#### **Provisión por cuentas incobrables**

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

La compañía ha registrado la provisión para cuentas incobrables, por un valor de \$ 378,55

### **3.3. Inventarios**

Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado". La compañía utilizará la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevalorados.

### **3.4. Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta)4DE, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

### 3.5. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipo proveedores y anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

### 3.6. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Edificios	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

Para fines tributarios, el costo histórico antes de re expresiones o revaluaciones, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original). En caso de que aplicare.

### **3.7. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

### **PASIVO:**

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

### **3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**3.9. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**3.10. Cuentas Relacionadas**

En Cumplimiento con la Sección 33 “Información a revelar sobre partes relacionadas” en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo

**3.11. Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. En el actual ejercicio presenta pérdidas.

**3.12. Impuestos**

**Impuestos corrientes**

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por Pagar corriente y el Impuesto Diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del Impuesto a la Renta por los años 2014 y 2015 son del 22%.

**Impuestos Diferidos**

Los activos y pasivos por Impuestos Diferidos, serán medidos al monto que se estime recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias impositivas.

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

En cada cierre contable se revisarán los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

**Anticipo de Impuesto a la Renta**

Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.

**Composición Patrimonial**

“La tarifa del impuesto a la renta se determinará por la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición que la sociedad tenga durante el período fiscal”, se aplicará de conformidad con el Art. 51 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de “ incumplir el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios o partícipes se aplicará una tarifa del 25% a toda la base imponible”, de conformidad con el Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

**3.13. Beneficios a los empleados**

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

La compañía en el presente ejercicio económico no ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio.

**3.14. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas y deben ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- d) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y,
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

### **3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

### **3.16. Estado de Flujos de Efectivo**

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el Estado de Flujos de Efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

- **Actividades de Financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**3.17. Principio de negocio en marcha**

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

**4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

**4.1. Factores de Riesgo**

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

**4.2. Riesgos propios y específicos:**

**a. Riesgos de tipo de cambios**

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

**4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:**

**a. Riesgo de interés**

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

**b. Riesgo de inflación**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**4.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

**5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

**NOTAS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica Oficina	200	150
Caja Chica Oficina Guayaquil	100	-
Caja Fondos Viáticos	200	130
<b>Subtotal Caja</b>	<b>500</b>	<b>280</b>
<b>BANCOS LOCALES</b>		
Banco Pichincha	365	-
Banco Produbanco	564	2.037
Banco Austro	2.091	141
Banco General	452	-
Banco Pacífico	1.964	1.430
Banco Bolivariano		4.764
Banco Machala		2.757
<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
Banco Austrobank Panamá	91	348
<b>Subtotal Bancos e Instituciones Financieras</b>	<b>5.527</b>	<b>11.477</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>6.027</b>	<b>11.757</b>

**7 INVERSIONES CORRIENTES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CP JPG	2.800	26.496
<b>TOTAL INVERSIONES CORRIENTES</b>	<b>2.800</b>	<b>26.496</b>

**8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados</b>		
Locales	536.643	563.381
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>536.643</b>	<b>563.381</b>

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares )****9 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES dic-14 dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	29.487	11.234
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>29.487</b>	<b>11.234</b>

**10 (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO dic-14 dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Provisión Cuentas Incobrables	(31.199)	(31.577)
<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO</b>	<b>(31.199)</b>	<b>(31.577)</b>

**11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-14 dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	20.637	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	22.194	40.482
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>42.830</b>	<b>40.482</b>

**12 INVENTARIOS dic-14 dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	852.055	906.671
Mercaderías en Tránsito	56.744	-
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>908.799</b>	<b>906.671</b>

**13 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO dic-14 dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Seguros pagados por anticipado	376.620	-
Anticipo a Proveedores	-	375.362
<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>376.620</b>	<b>375.362</b>

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares )****14 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	206.693	24.973
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>206.693</b>	<b>24.973</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES****15 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Terrenos	321.483	-	321.483
Inmuebles(Excepto Terrenos)	382.292	-	382.292
Muebles y Enseres	11.640	-	11.640
Máquinas y Equipos e Instalaciones	14.141	33.359	47.500
Equipo de Computación y Software	12.926	-	12.926
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	110.151	-	110.151
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>852.633</b>	<b>33.359</b>	<b>885.992</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E	(84.303)	(27.423)	(111.727)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(84.303)</b>	<b>(27.423)</b>	<b>(111.727)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>768.330</b>	<b>5.936</b>	<b>774.266</b>

**16 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Financieros No Corrientes	3.240	3.240
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>3.240</b>	<b>3.240</b>

**PASIVOS CORRIENTES****17 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>NO RELACIONADOS</b>		
Locales	367.404	746.015
Del Exterior	446.419	164.035
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>813.823</b>	<b>910.050</b>



**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares )****21 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	27.348	28.253
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	4.292	513
Obligaciones con el IESS	3.308	4.130
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	3.500	12.867
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>38.448</b>	<b>45.763</b>

**22 ANTICIPO DE CLIENTES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipos a Clientes	20.116	14.334
<b>TOTAL ANTICIPOS A CLIENTES</b>	<b>20.116</b>	<b>14.334</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES****23 JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	3.002	3.002
<b>TOTAL PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO</b>	<b>3.002</b>	<b>3.002</b>

**PATRIMONIO****24 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

dic-14

dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones, según la escritura pública

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
Mora Orozco Paul	5.000	5.000
Milrose Holdings Sociedad Anónima	5.000	5.000
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares )****25 RESERVAS** dic-14      dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	22.249	22.249
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>22.249</b>	<b>22.249</b>

**26 OTROS RESULTADOS INTEGRALES** dic-14      dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	443.775	443.775
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>443.775</b>	<b>443.775</b>

**27 RESULTADOS ACUMULADOS** dic-14      dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Resultados acumulados por adopción NIIF	201.139	201.139
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	218.616	215.587
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>419.754</b>	<b>416.726</b>

**RI RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-14      dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidad del Ejercicio	-	-
(-) Pérdida del Ejercicio	(3.028)	(25.345)
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(3.028)</b>	<b>(25.345)</b>

**CUENTAS DE RESULTADOS****28 INGRESOS OPERACIONALES** dic-14      dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas netas locales con tarifa 12% de IVA	2.519.558	2.038.357
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.519.558</b>	<b>2.038.357</b>

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares )****29 INGRESOS NO OPERACIONALES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	1.092	530
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1.092</b>	<b>530</b>

**30 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	500.876	852.055
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	1.389.053	1.492.418
(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	889.263	-
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(852.055)	(906.671)
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>1.927.137</b>	<b>1.437.802</b>

**31 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	48.496	142.120
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	29.338	38.553
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	8.806	25.698
Honorarios, profesionales y dietas	5.930	26.557
Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	2.114	-
Arrendamiento operativo	800	2.065
Mantenimiento y reparaciones	7.412	87.524
Combustibles y Lubricantes	441	6.818
Promoción y publicidad	-	7.078
Transporte	855	10.637
Provisión para cuentas incobrables	-	379
Provisión por deterioro del valor de los activos-inversiones y Activos No corrientes	19.496	-
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	3.848	8.465
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	981	
Impuestos contribuciones y Otros	15.367	8.622
Gastos de viaje	3.377	14.480
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	14.784	35.484
Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	49.542	41.744
Pagos por Otros servicios	9.990	21.697
Pagos por Otros Bienes	224.286	4.919
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN</b>	<b>445.864</b>	<b>482.839</b>

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares )****32 INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Intereses Bancarios Locales	119.037	114.825
<b>TOTAL INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS</b>	<b>119.037</b>	<b>114.825</b>

**33 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-14

dic-15

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	28.611	3.421
(-) 15% Participación a Trabajadores	(4.292)	(513)
(+) Gastos no Deducibles Locales	3.821	4.424
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>28.140</b>	<b>7.332</b>
Impuesto a la Renta Causado (22%) (Impuesto Mínimo)	(27.348)	(28.253)
<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA)</b>	<b>(3.028)</b>	<b>(25.345)</b>