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

***POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

***(En dólares Americanos)***

---

## 1. *INFORMACIÓN GENERAL*

***COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE: (En adelante "La empresa")*** *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de Octubre del 2005, inscrita en el Registro Mercantil.*

***OBJETO SOCIAL:*** *La empresa se dedica Importación, exportación, producción, introducción, transporte, distribución, comercialización al por mayor y al detal de maquinarias, artefactos o implementos afines...etc.*

***PLAZO DE DURACION:*** *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo*

***DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:*** *Av. Mariscal Antonio José de Sucre N70-341 Rio Peripa*

***DOMICILIO FISCAL:*** *En la ciudad de Quito con RUC: 1792010586001.*

***FORMA LEGAL:*** Sociedad Anónima.

## 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. Bases de Presentación*

*Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades* ***(NIIF para la PYMES).***

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:*

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*

- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

### *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 General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.*

### *2.4. Periodo Contable*

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013.*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013;*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013;*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013.*

### *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 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

### *3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo*

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques posfechados, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.*

### *3.2. Activos 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, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*

- ***Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales***

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable, valor de la factura, se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de corto plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

*Las otras cuentas por cobrar son valorizadas a valor nominal.*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.*

***Provisión por cuentas incobrables***

*Cuando exista 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 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.*

## *3.3. Propiedad, Planta y Equipo*

*Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, a excepción de los bienes inmuebles presentados a valor razonable mediante un avaluó de un perito.*

***Depreciación de propiedades, planta y equipo***

*Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.*

*La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos.*

## *3.4. 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 (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.*

*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.*

### *3.5. 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.*

### *3.6. 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 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.*

### *3.7. Participación a trabajadores*

*La compañía reconoce, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de acuerdo al Código de Trabajo.*

### *3.8. 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.*
- ***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; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

## 4. *POLITICA DE GESTION DE RIESGOS*

*La compañía está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:*

- *Cumplir estrictamente con todas las Normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *La compañía cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.*

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

*Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 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.*

# POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## (En dólares Americanos)

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

| | | | Al 31 de Diciembre | |
|---|---|---|---|---|
| | | NOTAS | 2012 | 2013 |
| 1 | ACTIVO | | US$ | US$ |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 10101 | Efectivo y equivalentes del efectivo | 6 | 54.345,73 | 35.750,07 |
| 10102 | Activos Financieros | | | |
| 10102 | Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes | 7 | 365.244,38 | 360.011,79 |
| 10102 | Otras Cuentas por Cobrar | 7 | 206.383,54 | 909,32 |
| 1010209 | (Provisión Cuentas Incobrables | 7 | (37.778,90) | (41.538,78) |
| 10103 | Inventarios | 8 | 535.809,61 | 642.365,32 |
| 1010313 | (-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros | | - | - |
| 10104 | Servicios y Otros Pagos Anticipados | 9 | - | 154.472,06 |
| 10105 | Activos por Impuestos Corrientes | 10 | 60.765,68 | 49.203,37 |
| 10108 | Otros activos Corrientes | 11 | 5.417,62 | 223.207,25 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 1.190.187,66 | 1.424.380,40 |
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 10201 | Propiedad, Planta y Equipo | 12 | 381.563,60 | 848.057,34 |
| 1020112 | (-)Depreciación Acumulada | 12 | (37.236,54) | (55.888,98) |
| 10202 | Propiedad de Inversión (Neto) | | - | - |
| 10204 | Activo Intangible | | - | - |
| 1020404 | (-)Amortización Intangibles | | - | - |
| 10205 | Activos por Impuestos Diferidos | | - | - |
| 10206 | Activos Financieros no corrientes | 13 | - | 4.040,00 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 344.327,06 | 796.208,36 |
| 1 | TOTAL ACTIVO | | 1.534.514,72 | 2.220.588,76 |
| 2 | PASIVO | | | |
| 201 | PASIVO CORRIENTE | | | |
| 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | 14 | 403.766,62 | 365.567,19 |
| 20104 | Obligaciones con Instituciones Financieras | 15 | 629.575,20 | 880.249,69 |
| 20105 | Provisiones | | - | - |
| 20107 | Otras Obligaciones Corrientes | 16 | 35.962,59 | 47.625,12 |
| 20108 | Cuentas por pagar diversas relacionadas | 17 | 8.200,75 | 9.289,58 |
| 20109 | Otros pasivos financieros | 18 | 15.613,28 | - |
| 20110 | Anticipo de Clientes | 19 | 9.120,80 | - |
| 20112 | Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados | | - | - |
| 20113 | Otras Pasivos Corrientes | 20 | 15.691,75 | 5.000,00 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1.117.930,99 | 1.307.731,58 |
| | Suman y pasan.... | | 1.117.930,99 | 1.307.731,58 |

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

| | | | Al 31 de Diciembre | |
|---|---|---|---|---|
| | | NOTAS | 2012 | 2013 |
| | **Suman y Vienen.....** | | **1.117.930,99** | **1.307.731,58** |
| **202** | **PASIVO NO CORRIENTE** | | | |
| 20201 | Pasivos por contratos de arrendamiento financiero | | - | - |
| 20202 | Cuentas por pagar | | - | - |
| 20203 | Obligaciones con Instituciones Financieras | | - | - |
| 20204 | Cuentas por pagar diversas relacionadas | | - | - |
| 20206 | Anticipo de Clientes | | - | - |
| 20207 | Provisiones por Beneficios a Empleados | 21 | - | 3.001,69 |
| 20208 | Otras Provisiones | | - | - |
| 20209 | Pasivo Diferido | | - | - |
| 20210 | Otros Pasivos No Corrientes | 22 | - | 75,31 |
| | **TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** | | **-** | **3.077,00** |
| **2** | **TOTAL PASIVO** | | **1.117.930,99** | **1.310.808,58** |
| **301** | **PATRIMONIO NETO** | | | |
| 30101 | Capital Suscrito o Asignado | 23 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| **302** | Aportes para futuras capitalizaciones | | - | - |
| 30401 | Reserva Legal | 24 | 15.306,27 | 22.248,99 |
| 30402 | Reservas Facultativa y Estatutaria | | - | - |
| **305** | **OTROS RESULTADOS INTEGRALES** | | | |
| 30502 | Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | | - | - |
| **306** | **RESULTADOS ACUMULADOS** | 25 | | |
| 30601 | Ganancias acumuladas | | 122.012,90 | 181.218,43 |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | | - | - |
| 30603 | Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF | | 201.138,60 | - |
| 30604 | Reserva de capital | | - | - |
| 30605 | Reserva por Donaciones | | - | - |
| 30606 | Reserva por Valuación | | - | 644.913,96 |
| 30607 | Superávit por revaluación de Inversiones | | - | - |
| **307** | **RESULTADOS DEL EJERCICIO** | 26 | | |
| 30701 | Ganancia neta del Período | RI | 68.125,96 | 51.398,80 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Periodo | RI | - | - |
| | **TOTAL PATRIMONIO NETO** | | **416.583,73** | **909.780,18** |
| | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO** | | **1.534.514,72** | **2.220.588,76** |
| | | | **0,00** | - |

*Representante Legal*
*Mora Mancheno Paul Jose*
*1710014752*

*Contador (a)*
*Lourdes Simbaña*
*1712840287001*
*Reg. 30885*

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

# COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## (En dólares Americanos)

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE**
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

| | Notas | Diciembre 2012 | Diciembre 2013 |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS** | | | |
| **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** | | | |
| Ventas Netas | 27 | 3.656.967,18 | 2.806.126,30 |
| **VENTAS NETAS** | | 3.656.967,18 | 2.806.126,30 |
| **(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION** | | | |
| Costo de venta y producción | 29 | 3.321.261,19 | 1.933.599,22 |
| **GANANCIA BRUTA** | | 335.705,99 | 872.527,08 |
| **Otros Ingresos** | 28 | 1.357,97 | - |
| **GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS** | | | |
| Gastos de ventas | 30 | 2.157,45 | 178.233,67 |
| Gastos de Administración | 31 | 200.409,07 | 559.073,29 |
| **TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS** | | 202.566,52 | 737.306,96 |
| **GASTOS FINANCIEROS** | 32 | | |
| Interés, comisiones de Operaciones Financieras | | 30.408,89 | 57.510,21 |
| **TOTAL GASTOS FINANCIEROS** | | 30.408,89 | 57.510,21 |
| **OTROS GASTOS** | | | - |
| **GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS** | 33 | 104.088,55 | 77.709,91 |
| 15% Participación a Trabajadores | 33 | (15.613,28) | (11.656,49) |
| **Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos** | | 88.475,27 | 66.053,42 |
| Impuesto a la Renta | 33 | (20.349,31) | (14.654,62) |
| **GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO** | | 68.125,96 | 51.398,80 |
| **(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO** | | - | - |
| **(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO** | | | - |
| **(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS** | | 68.125,96 | 51.398,80 |
| **COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL** | | | |
| **Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo** | | - | - |
| **Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado** | | - | - |
| **TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL** | | - | - |
| **RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO** | | 68.125,96 | 51.398,80 |

*Representante Legal*
*Mora Mancheno Paul Jose*
*1710014752*

*Contador (a)*
*Lourdes Simbaña*
*1712840287001*
*Reg. 30885*

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

# COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE
## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| EN CIFRAS COMPLETAS US$ | CÓDIGO | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS | | | SUPERAVIT POR VALUACION | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | OTRAS RESERVAS | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PERDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | Reserva de Capital | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO | |
| | | 301 | 302 | 30401 | 30402 | 30403 | 30501 | 30502 | 30601 | 30602 | 30603 | 30604 | 30701 | 30702 | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | 99 | 10.000,00 | - | 22.248,99 | - | 644.913,96 | - | - | 181.218,43 | - | - | - | 51.398,80 | - | 909.780,18 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 9901 | 10.000,00 | | 15.306,27 | | 644.913,96 | | | 122.012,90 | | | - | 68.125,96 | | 416.583,73 |
| **SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR** | **990101** | **10.000,00** | - | **15.306,27** | - | - | | - | **122.012,90** | - | **201.138,60** | - | **68.125,96** | - | **416.583,73** |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES: | 990102 | | | | | | | - | | | - | | | | |
| CORRECCION DE ERRORES: | 990103 | | | | | | - | - | | | | | | | |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 9902 | - | - | 6.942,72 | - | - | - | - | 59.205,53 | - | - | - | (16.727,15) | - | 49.421,10 |
| Aumento (disminución) de capital social | 990201 | - | - | | | | | | | | | | | | |
| Aportes para futuras capitalizaciones | 990202 | - | - | | | | | | | | | | | | |
| Prima por emisión primaria de acciones | 990203 | | | | | | | | | | | | | | |
| Dividendos | 990204 | | | | | | | | (1.977,71) | | | | | | (1.977,71) |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | 990205 | | | 6.942,72 | - | - | | | (6.942,72) | | | | | | - |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta | 990206 | | | | | | - | | - | | | | | | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | 990207 | | | | | | | | - | | | | | | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles | 990208 | | | | | | | | - | | | | | | |
| Otros cambios | 990209 | | | | - | - | - | - | 68.125,96 | - | - | | (68.125,96) | - | |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | 990210 | | | | | | | | | | | | 51.398,80 | - | 51.398,80 |

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Representante Legal
Mora Mancheno Raul Jose
1710914752

Contador(a)
Lourdes Sambaña
1712830287001
Reg. 30885

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

## *POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

## *(En dólares Americanos)*

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

*ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO*

*Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013*

*(Expresado en Dólares)*

| | | | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|---|
| 9501 | | **Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación** | (261.975,92) | 5.711,74 |
| 950101 | | **Clases de Cobros por actividades de operación** | | |
| 95010101 | P | Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios | 3.782.748,50 | 2.810.186,34 |
| 95010105 | P | Otros cobros por actividades de operación | 245.182,38 | 254.976,19 |
| | | **Total Clases de Cobros por actividades de operación** | **4.027.930,88** | **3.065.162,53** |
| 950102 | | **Clases de Pagos por actividades de operación** | | |
| 95010201 | N | Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios | (4.265.419,18) | (2.961.549,30) |
| 95010203 | N | Pagos a y por cuenta de empleados | (8.109,44) | (15.613,28) |
| 95010205 | N | Otros pagos por actividades de operación | - | - |
| 950103 | N | Dividendos pagados | | - |
| 950104 | P | Dividendos recibidos | | - |
| 950105 | N | Intereses pagados | (30.408,88) | (57.510,21) |
| 950106 | P | Intereses recibidos | | - |
| 950107 | N | Impuesto a las ganancias pagado | (15.090,28) | (20.738,00) |
| 950108 | D | Otras entradas (salidas) de efectivo | 29.120,98 | (4.040,00) |
| | | **Total Clases de Pagos por actividades de operación** | **(4.289.906,80)** | **(3.059.450,79)** |
| 9502 | | **Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión** | | |
| 950208 | P | Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo | - | - |
| 950209 | N | Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo | (7.731,90) | (22.718,38) |
| 950215 | N | Anticipo de efectivo efectuados a terceros | | - |
| 950216 | P | Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros | | - |
| 950219 | P | Dividendos recibidos | | - |
| 950220 | P | Intereses recibidos | | - |
| 950221 | D | Otras entradas (salidas) de efectivo | | |
| | | **Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión** | **(7.731,90)** | **(22.718,38)** |
| 9503 | | **Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación** | | |
| 950301 | P | Aporte en efectivo por aumentos de capital | - | - |
| 950304 | P | Financiación por préstamos a largo plazo | | - |
| 950305 | N | Pago de Prestamos | | - |
| 950306 | N | Pagos de pasivos por arrendamiento financiero | | - |
| 950308 | N | Dividendos pagados | (349,36) | (1.589,02) |
| 950309 | P | Intereses recibidos | - | - |
| 950310 | D | Otras entradas (salidas de efectivo) | 201.138,60 | - |
| | | **Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación** | **200.789,24** | **(1.589,02)** |
| 9505 | | **Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo** | **(68.918,58)** | **(18.595,66)** |
| 9506 | | **Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo** | **123.264,31** | **54.345,73** |
| 9507 | | **Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo** | **54.345,73** | **35.750,07** |
| | | | - | |

*Representate Legal*
*Mora Mancheno Paul Jose*
*1710014752*

*Contador (a)*
*Lourdes Simbaña*
*1712840287001*
*Reg. 30885*

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

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

# *POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

# *(En dólares Americanos)*

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

***CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN***

***Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013***

*(Expresado en Dólares)*

| | | | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|---|
| | | ***CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN*** | | |
| *96* | | ***GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA*** | ***104.088,55*** | ***77.709,91*** |
| *97* | | ***AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:*** | | |
| *9701* | ***D*** | *Ajustes por gasto de depreciación y amortización* | *17.547,36* | *18.652,44* |
| *9702* | ***D*** | *Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)* | | - |
| *9705* | ***D*** | *Ajustes por gastos en provisiones* | *1.049,86* | *626,16* |
| *9708* | ***D*** | *Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable* | | |
| *9709* | ***D*** | *Ajustes por gasto por impuesto a la renta* | | |
| *9710* | ***D*** | *Ajustes por gasto por participación trabajadores* | | |
| *9711* | ***D*** | *Otros ajustes por partidas distintas al efectivo* | | *3.001,69* |
| | | ***TOTAL AJUSTES*** | ***18.597,22*** | ***22.280,29*** |
| | | | ***122.685,77*** | ***99.990,20*** |
| *98* | | ***CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:*** | | |
| *9801* | ***D*** | *(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes* | *124.423,36* | *8.366,31* |
| *9802* | ***D*** | *(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar* | *(151.059,42)* | *(191.496,11)* |
| *9803* | ***D*** | *(Incremento) disminución en anticipos de proveedores* | | |
| *9804* | ***D*** | *(Incremento) disminución en inventarios* | *(394.588,68)* | *(106.555,71)* |
| *9805* | ***D*** | *(Incremento) disminución en otros activos* | - | *(4.040,00)* |
| *9806* | ***D*** | *Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales* | *(161.502,13)* | *250.674,49* |
| *9807* | ***D*** | *Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar* | *(47.117,20)* | *(13.028,00)* |
| *9808* | ***D*** | *Incremento (disminución) en beneficios empleados* | | - |
| *9809* | ***D*** | *Incremento (disminución) en anticipos de clientes* | - | - |
| *9810* | ***D*** | *Incremento (disminución) en otros pasivos* | *245.182,38* | *(38.199,44)* |
| | | ***TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS*** | ***(384.661,69)*** | ***(94.278,46)*** |
| *9820* | | ***Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación*** | ***(261.975,92)*** | ***5.711,74*** |
| | | | - | *0,00* |

*Representante Legal*
*Mora Mancheno Paul Jose*
*1710014752*

*Contador (a)*
*Lourdes Simbaña*
*1712840287001*
*Reg. 30885*

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

**COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE**
**Notas a los Estados Financieros**
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

6 **10101** **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| | Caja Chica | | |
| | Caja General | | 408,64 |
| | **Subtotal Caja** | - | **408,64** |
| | **BANCOS LOCALES** | | |
| | Produbanco Cta. Cte | 44.345,73 | 593,70 |
| | Banco Austro Cta Ahorros | | 2.075,38 |
| | Banco General R. Cta Cte | | 99,20 |
| | Banco Pichincha Cta.Cte | | 21.660,46 |
| | Banco Pacifico Cta. Cte | | 979,70 |
| | **BANCOS DEL EXTERIOR** | | |
| | Banco Bolivariano PANAMA | | 3.383,00 |
| | Banco Austrobank Panama | 10.000,00 | 6.549,99 |
| | **Subtotal Bancos e Inversiones** | **54.345,73** | **35.341,43** |
| | | | |
| **10101** | **TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **54.345,73** | **35.750,07** |

7 **10102** **ACTIVOS FINANCIEROS** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| | **Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados** | | |
| 101020501 | De actividades ordinarias que generan intereses | - | - |
| 101020502 | De actividades ordinarias que no generan intereses | 365.244,38 | 360.011,79 |
| 1010206 | Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas | | |
| 1010207 | Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | 206.383,54 | |
| 1010208 | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas | | 909,32 |
| | **TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS** | **571.627,92** | **360.921,11** |

7 **1010209** **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | | |
|---|---|---|---|
| 1010209 | Provisión Cuentas Incobrables | (37.778,90) | (41.538,78) |
| **10102** | **TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** | **(37.778,90)** | **(41.538,78)** |

8 **10103** **INVENTARIOS** dic-12 dic-13

| COSTO | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|---|
| 510108 | 1010301 | Inventario de Materia Prima | - | - |
| 510110 | 1010302 | Inventario de Productos en Proceso | | |
| | 1010303 | Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción | | |
| 510112 | 1010305 | Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía. | 535.809,61 | 500.876,15 |
| 510104 | 1010306 | Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros | | |
| | 1010307 | Mercaderías en Tránsito | | 141.489,17 |
| | 1010308 | Obras en construcción | | |
| | 1010309 | Obras terminadas | | |
| | 1010310 | Materiales o bienes para la construcción | | |
| | 1010311 | Inv. repuestos, herramientas y accesorios | | |
| | 1010312 | Otros Inventarios | | |
| | **10103** | **TOTAL INVENTARIOS** | **535.809,61** | **642.365,32** |

8 **1010313** **PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 1010313 | (-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario | | |
| | **TOTAL PROVISION POR VNR** | - | - |

9 **10104** **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 1010401 | Seguros pagados por anticipado | | 154.391,74 |
| 1010402 | Arriendo pagado por anticipado | | |
| 1010403 | Anticipo a Proveedores | | |
| 1010404 | Otros anticipos entregados | | 80,32 |
| **10104** | **TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** | - | **154.472,06** |

## COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## (En dólares Americanos)

10 **10105** **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 1010501 | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | 38.055,98 | 26.493,66 |
| 1010502 | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio | | |
| 1010502 | Crédito Tributario a favor(Casillero 869) | 22.709,70 | 22.709,71 |
| 1010503 | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario | | |
| **10105** | **TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** | **60.765,68** | **49.203,37** |

11 **10108** **OTROS ACTIVOS CORRIENTES** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 10108 | Otros Activos Corrientes | 5.417,62 | 223.207,25 |
| 10108 | TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 5.417,62 | 223.207,25 |

12 **10201** **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD |
|---|---|---|---|---|
| 1020101 | Terrenos | 20.105,00 | 301.378,36 | 321.483,36 |
| 1020102 | Edificios | 240.000,00 | 142.397,00 | 382.397,00 |
| 1020103 | Construcción en Curso | | - | |
| 1020104 | Instalaciones | | - | |
| 1020105 | Muebles y Enseres | 5.404,82 | 4.509,00 | 9.913,82 |
| 1020106 | Máquinas y Equipos | 14.140,73 | - | 14.140,73 |
| 1020108 | Equipo de Computación | 6.493,40 | 11.139,97 | 17.633,37 |
| 1020109 | Vehículos y Equipos de Transportes | 95.419,65 | 7.069,41 | 102.489,06 |
| 1020110 | Otras propiedades, planta y equipo | - | - | |
| 1020111 | Repuestos y Herramientas | - | - | - |
| | **Total Costo Propiedad, planta y equipo** | **381.563,60** | **466.493,74** | **848.057,34** |
| 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (37.236,54) | (18.652,44) | (55.888,98) |
| 1020113 | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, | - | - | - |
| | **Total Depreciación Acumulada** | **(37.236,54)** | **(18.652,44)** | **(55.888,98)** |
| **10201** | **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)** | **344.327,06** | **447.841,30** | **792.168,36** |

13 **10207** **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 1020701 | Inversiones en subsidiarias | - | - |
| 1020702 | Inversiones en Asociadas | - | - |
| 1020703 | Inversiones en Negocios Conjuntos | - | - |
| 1020704 | Otras Inversiones | - | - |
| 1020705 | (-)Provisión Valuación de Inversiones | - | - |
| 1020706 | Otros Activos no corrientes | - | 4.040,00 |
| **10207** | **TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** | **-** | **4.040,00** |

14 **20103** **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 2010301 | Proveedores Locales | 238.752,73 | 179.408,25 |
| 2010302 | Proveedores del Exterior | 165.013,89 | 186.158,94 |
| **20103** | **TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR** | **403.766,62** | **365.567,19** |

15 **20104** **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| | **Sobregiros Bancarios** | - | - |
| | Sobregiros Bancarios | | 36.213,84 |
| **2010401** | **TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS** | **-** | **36.213,84** |

**LOCALES**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 2010401 | **Obligaciones Bancos locales** | | |
| | Banco Bolivariano | 598.518,09 | 844.035,85 |
| | Banco Rumeñahui | | |
| **2010401** | **TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES** | **598.518,09** | **844.035,85** |

**DEL EXTERIOR**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 2010402 | **Obligaciones Bancos del Exterior** | - | - |
| | Banco Austrobank | 31.057,11 | |
| **2010402** | **TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR** | **31.057,11** | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **20104** | **TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** | **629.575,20** | **880.249,69** |

16 **20107** **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 2010701 | Con la Administración Tributaria | | 15.694,86 |
| **2010702** | **Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar** | **20.349,31** | **14.654,62** |
| 2010703 | Obligaciones con el IESS | | 3.062,06 |
| 2010704 | Por Beneficios de Ley a empleados | | 2.557,09 |
| **2010705** | **15% Participación a Trabajadores del Ejercicio** | **15.613,28** | **11.656,49** |
| 2010706 | Dividendos por pagar | | |
| **20107** | **TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** | **35.962,59** | **47.625,12** |

17 **20108** **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 20108 | Otras Cuentas por pagar relacionadas | 8.200,75 | 9.289,58 |
| **20108** | **TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS** | **8.200,75** | **9.289,58** |

18 **20109** **OTROS PASIVOS FINANCIEROS** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 20109 | Comisiones, pendientes de pago | 15.613,28 | |
| **20109** | **TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS** | 15.613,28 | - |

19 **20110** **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 20110 | Anticipo de Clientes | 9.120,80 | |
| **20110** | **TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES** | **9.120,80** | - |

**20111** **VENTA Y O- DISCONTINUADAS**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 20111 | Pasivos disponibles para la venta | - | - |
| **20111** | **TOTAL PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS N/C** | - | - |

20 **20113** **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 20113 | Otras cuentas por pagar | 15.691,75 | 5.000,00 |
| **20113** | **TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES** | **15.691,75** | **5.000,00** |

21 **20207** **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 2020701 | Provisión Jubilación Patronal | | 3.001,69 |
| 2020702 | Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio) | | |
| **20207** | **TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** | - | **3.001,69** |

## COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## (En dólares Americanos)

**22 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 20210 | Otros Pasivos | | 75,31 |
| 20210 | TOTAL PASIVOS CORRIENTES | - | 75,31 |

**23 301 CAPITAL SOCIAL** dic-12 dic-13

*En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública*

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 30101 | Capital Suscrito o asignado | | |
| | Paul Mora Orozco | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | Diego X.Perez P. | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 301 | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 10.000,00 | 10.000,00 |

**25 RESULTADOS ACUMULADOS** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 30601 | Ganancias acumulados | 122.012,90 | 181.218,43 |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | - | - |
| 30603 | Resultados acumulados por adopción NIIF | 201.138,60 | |
| 30605 | Reserva por Donaciones | - | - |
| 30606 | Reserva por Valuación | - | 644.913,96 |
| 30607 | Superávit por revaluación de Inversiones | - | - |
| 306 | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 323.151,50 | 826.132,39 |

**26 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-12 dic-13

| Código | DETALLE | VALOR US$ | VALOR US$ |
|---|---|---|---|
| 30701 | Ganancia neta del Período | 68.125,96 | 51.398,80 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Periodo | - | - |
| 307 | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | 68.125,96 | 51.398,80 |

**27 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 4101 | Ventas | 3.656.967,18 | 2.853.623,04 |
| 4102 | Prestación de Servicios | | |
| 4103 | Contratos de Construcción | | |
| 4104 | Subvenciones del Gobierno | | |
| 4105 | Regalías | | |
| 410601 | Intereses Generados por Ventas a Crédito | | 1.167,99 |
| 410602 | Otros Intereses Generados | | |
| 4107 | Dividendos | | |
| 4108 | Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos | | |
| 4109 | Otros Ingresos de Actividades ordinarias | | |
| 4110 | (-) Descuento en ventas | | (107,84) |
| 4111 | (-) Devolución en Ventas | | (48.556,89) |
| 4112 | (-)Bonificación en Producto | - | - |
| 4113 | (-)Otras Rebaja Comerciales | - | - |
| 41 | TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 3.656.967,18 | 2.806.126,30 |

**28 43 OTROS INGRESOS** dic-12 dic-13

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 4301 | Dividendos | | |
| 4302 | Intereses Financieros | | |
| 4303 | Ganancias en Inversiones | | |
| 4304 | Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable | | |
| 4305 | Otras Rentas | 1.357,97 | |
| 43 | TOTAL OTROS INGRESOS | 1.357,97 | - |

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

## *POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

## *(En dólares Americanos)*

| *29* | *51* | *COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION* | *dic-12* | *dic-13* |
|---|---|---|---|---|
| *ACTIVO* | *CODIGO* | *DETALLE* | *VALOR USD* | *VALOR USD* |
| | ***5101*** | ***MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS*** | | |
| | *510101* | *(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía* | *141.220,53* | |
| | *510102* | *(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.* | *22.284,20* | |
| | *510103* | *(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía* | *3.057.038,67* | |
| ***1010306*** | *510104* | *(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía* | - | - |
| | *5101* | ***MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)*** | | |
| | *510105* | *(+) Inventario inicial de materias primas* | | |
| | *510106* | *(+) Compras netas locales de materia prima* | | |
| | *510107* | *(+) Importaciones de materia prima* | | |
| ***1010301*** | *510108* | *(-) Inventario final de materia prima* | | |
| | *510109* | *(+) Inventario inicial de productos en proceso* | | |
| ***1010302*** | *510110* | *(-) Inventario final de productos en proceso* | | |
| | *510111* | *(+) Inventario inicial productos terminados* | | |
| ***1010305*** | *510112* | *(-) Inventario final de productos terminados* | ***(535.809,61)*** | |
| | *5102* | ***(+) MANO DE OBRA DIRECTA*** | | |
| | *510201* | *Sueldos y Beneficios sociales* | *73.799,00* | |
| | *510202* | ***Gastos planes de beneficios a empleados*** | | |
| | *5103* | ***(+) MANO DE OBRA INDIRECTA*** | | |
| | *510301* | *Sueldos y beneficios sociales* | | |
| | *510302* | ***Gastos planes de beneficios a empleados*** | | |
| | *5104* | ***(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION*** | | |
| | *510401* | ***Depreciación propiedades planta y equipo*** | | |
| | *510402* | *Depreciación de activos biológicos* | | |
| | *510403* | *Deterioro de propiedad planta y equipo* | | |
| | *510404* | ***Efecto valor neto de realización de inventarios*** | | |
| | *510405* | *Gastos por garantía en venta de productos o servicios* | | |
| | *510406* | *Mantenimiento y reparaciones* | *347.487,73* | |
| | *510407* | *Suministros materiales y repuestos* | *9.822,65* | |
| | *510408* | *Otros Costos de producción* | *205.418,02* | *1.933.599,22* |
| | ***51*** | ***L COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS*** | ***3.321.261,19*** | ***1.933.599,22*** |

30 **5201** **GASTOS DE VENTA**

| CODIGO | DETALLE | dic-12 VALOR USD | dic-13 VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | | 50.509,00 |
| 520102 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | | 8.011,98 |
| 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | | 8.200,13 |
| 520104 | **Gasto planes de beneficios a empleados** | | |
| 520105 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | | 19.228,15 |
| 520106 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | 4.371,98 |
| 520107 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | | |
| 520108 | Mantenimiento y reparaciones | | 10.252,59 |
| 520109 | Arrendamiento operativo | | 5.905,00 |
| 520110 | Comisiones | | 203,26 |
| 520111 | Promoción y publicidad | 2.157,45 | 1.895,11 |
| 520112 | Combustibles | | 79,80 |
| 520113 | Lubricantes | | 4,00 |
| 520114 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | | 10.955,91 |
| 520115 | Transporte | | 3.886,56 |
| 520116 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | | |
| 520117 | Gastos de viaje | | 5.035,79 |
| 520118 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | | 47.467,29 |
| 520128 | Otros gastos | | 2.227,12 |
| | **Subtotal Gastos de Venta** | 2.157,45 | 178.233,67 |

31 **5202** **GASTOS DE ADMINISTRACION**

| CODIGO | DETALLE | dic-12 VALOR USD | dic-13 VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 520201 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 20.263,59 | 39.067,65 |
| 520202 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 3.500,78 | 9.183,45 |
| 520203 | Beneficios sociales e indemnizaciones | 4.684,54 | 57.650,93 |
| 520204 | **Gasto planes de beneficios a empleados** | | |
| 520205 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | 2.750,00 | 6.532,00 |
| 520206 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | 4.752,56 |
| 520207 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | | |
| 520208 | Mantenimiento y reparaciones | 7.843,02 | 297.356,66 |
| 520209 | Arrendamiento operativo | | 8.880,00 |
| 520210 | Comisiones | | 400,00 |
| 520212 | Combustibles | 1.461,92 | 4.251,26 |
| 520213 | Lubricantes | | 166,60 |
| 520214 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 5.257,31 | 15.557,98 |
| 520215 | Transporte | 384,64 | 40.495,05 |
| 520216 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 3.459,37 | 1.452,71 |
| 520217 | Gastos de viaje | 1.074,37 | 14.064,49 |
| 520218 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | 6.308,42 | 14.656,20 |
| 520219 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | | |
| 520220 | Impuestos, Contribuciones y otros | 63.027,13 | 3.018,00 |
| 520221 | **Depreciaciones:** | | |
| 52022101 | Propiedades, planta y equipo | **17.547,36** | **18.652,44** |
| 52022102 | Propiedades de inversión | - | - |
| 520222 | **Amortizaciones:** | | |
| 52022201 | Intangibles | - | - |
| 52022202 | Otros activos | - | |
| 520223 | **Gasto deterioro:** | | |
| 52022301 | Propiedades, planta y equipo | 1.049,80 | - |
| 52022302 | Inventarios | - | - |
| 52022303 | Instrumentos Financieros | - | - |
| 52022304 | Intangibles | - | - |
| 52022305 | Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables) | | **626,16** |
| 52022306 | Otros activos | - | - |
| 520224 | **Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:** | | |
| 52022401 | Mano de obra | - | - |
| 52022402 | Materiales | - | - |
| 52022403 | Costos de producción | - | - |
| 520225 | Gasto por reestructuración | - | - |
| 520226 | Valor neto de realización de inventarios | - | - |
| 520227 | Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos) | - | - |
| 520228 | **Otros gastos** | 61.796,82 | 22.309,15 |
| | **Subtotal Gastos de Administración** | **200.409,07** | **559.073,29** |
| | **Total Gastos de Venta y Administrativos** | **202.566,52** | **737.306,96** |

32 **5203** **GASTOS FINANCIEROS**

| CODIGO | DETALLE | dic-12 VALOR USD | dic-13 VALOR USD |
|---|---|---|---|
| 520301 | Intereses | | 55.871,55 |
| 520302 | Comisiones | | |
| 520303 | Gasto de Financiamiento de Activos | - | - |
| 520304 | Diferencia de Cambio | - | - |
| 520305 | Otros Gastos Financieros | 30.408,89 | 1.638,66 |
| 5203 | **Total Gastos Financieros** | **30.408,89** | **57.510,21** |

## COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## (En dólares Americanos)

**33** **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

| Casillero Súper | Casillero SRI | DETALLE | VALOR USD dic-12 | VALOR USD dic-13 |
|---|---|---|---|---|
| **60** | 801/802 | **Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta** | **104.088,55** | **77.709,91** |
| **61** | 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | (15.613,28) | (11.656,49) |
| | 804 | (-)100% Dividendos Exentos | - | - |
| | 805 | (-)100% Otras Rentas Exentas | - | - |
| | 806 | (-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI | - | - |
| | 807 | (+) Gastos no Deducibles Locales | | 558,48 |
| | | (+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización | | |
| | 808 | (+) Gastos no Deducibles del Exterior | | |
| | 809 | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | | |
| | 810 | (+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos | | |
| | 811 | (-) Amortización de Pérdidas de años anteriores | | |
| | 812 | (+)Deducciones por leyes Especiales | | |
| | 813 | (-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI | | |
| | 814 | (-) Ajuste por Precio de Transferencia | | |
| | 815 | (-) Deducción por incremento neto de empleados | | |
| | 816 | (-) Deducción por Discapacitados | | |
| | 817 | (-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único | - | - |
| | 818 | (+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos | - | - |
| **62** | **819** | **Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->** | **88.475,27** | **66.611,90** |
| **63** | 839 | Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%) | (20.349,31) | (14.654,62) |
| **64** | | **OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO** | **68.125,96** | **51.398,80** |
| **65** | | **(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO** | - | |
| **66** | | **(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO** | | |
| 67 | | **(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS** | **68.125,96** | **51.398,80** |

*Representante Legal*
*Mora Mancheno Paul Jose*
*1710014752*

*Contador (a)*
*Lourdes Simbaña*
*1712840287001*
*Reg. 30885*