COVIDALCORP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 EFECTIVO

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios y depósitos a corto plazo de gran liquidez que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Las inversiones clasificadas como efectivo equivalente se negocian en el mercado y devengan una tasa de interés fija pactada.

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Caja Chica	179.56
Bancos	20.169.70
	<u>20.349.26</u>

2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Clientes	58.597.62
	<u>58.597.62</u>

3 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Inventario Mercaderías	48.870.70
	<u>48.870.70</u>

4 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, los otros activos corrientes se formaban de la siguiente manera:

	2015
Crédito Tributario Impto. Renta	5.283.95
	<hr/> 5.283.95

5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En general, las propiedades, plantas y equipos son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. En lo particular, las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos. Su medición es al costo. Conforman su costo, el valor de adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros.

Al 31 de diciembre del 2015, la Propiedad, Planta y Equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Maquinaria y Equipo	26.989.31
Muebles y Enseres	2.224.93
Vehículos	51.771.43
Equipos de Computación	3.117.74
(-) Depreciación Maquinaria Plante y Equipo	-11.716.98
	<hr/> 72.386.43 <hr/>

6 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la Renta:

Al 31 de diciembre del 2015, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

(a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha desde su constitución.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

(b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

(c) Dividendos en efectivo

Los dividendos en efectivo no son tributables.

(d) Conciliación del resultado contable - tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía fueron las siguientes:

Bonificaciones a empleados:

Al 31 de diciembre del 2015, no se generó cálculo de los beneficios a empleados ya que no se había provisionado los beneficios de Jubilación y Desahucio que por ley se exigen.

Depreciaciones Acumuladas de Propiedad Planta y Equipo:

Se ajusto al valor actual razonable los montos de las maquinarias y muebles que se usan para la producción de los materiales y bienes que son parte principal de la actividad

7 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Cuentas y Documentos x pagar	27.595.07
Otras Cuentas Corrientes	82.211.27
	<hr/>
	109.806.34
	<hr/> <hr/>

8 CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

No corrientes:

Al 31 de diciembre del 2015, las provisiones no corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

2015

Cuentas y Documentos x pagar Relacionadas	113.945.25
	<hr/>
	113.945.25
	<hr/> <hr/>

9 CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar por impuestos corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:
Los impuestos causados por los años en referencia, han sido cruzados con los valores de la Cuenta Retenciones Aplicadas a ventas generando un saldo a favor en cada uno de los años.

2015

Impuestos por Pagar	10.441.43
	<hr/>
	10.441.43
	<hr/>

10 CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

2015

Capital Suscrito y pagado	800.00
	<hr/>
	800.00
	<hr/>

11 OTRAS RESERVAS

Reserva legal:

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva facultativa:

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

Reserva de capital:

Corresponde a los saldos acreedores de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y re expresión monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización.

El saldo acreedor de la cuenta capital adicional podrá ser capitalizado, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

12 UTILIDADES RETENIDAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

13 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

	2015
Venta de servicios	594.940.82
	<hr/>
	594.940.82

14 COSTOS DE DISTRIBUCIÓN Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Costos de distribución:

Al 31 de diciembre del 2015, los costos de distribución estaban constituidos de la siguiente manera:

	2015
Costo de ventas	239.165.71
	<hr/>
	239.165.71

Gastos de administración y ventas:

Al 31 de diciembre del 2015, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

2015

Gastos de Administración y Ventas

391.093.52

391.093.52

15 CONTINGENCIAS

Es responsabilidad de la administración de la compañía los cambios o ajustes que se generen en el balance de comprobación, estado de pérdidas y ganancias, flujo de caja y evolución del patrimonio en caso que existieran diferencias en las confirmaciones enviadas.

Desde el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe no se han producido transacciones que afecten significativamente a los estados financieros que se adjunta.

16 HECHOS POSTERIORES

Hasta el 31 de diciembre del 2015, y al cierre del proceso económico no se han generado hechos importantes que a criterio de la administración se deban informar.

Wilfrido Tabarez
GERENTE GENERAL
COVIDAL CORP CIA. LTDA.
CI 1711638773

Armando Flores Esparza
CONTADOR GENERAL
REG 037580