

COMPAÑÍA DE COMERCIO Y REPRESENTACIONES CODECOM CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Comercio y Representaciones Codecom CIA LTDA, es una Compañía Limitada de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 27 de Agosto del 2013 y debidamente registrada con el No. 21 del Registro Mercantil el 14 de octubre de 2013 conjuntamente con la Resolución No. SC.DIC.C. 13. 0842 de la Superintendencia de Compañías de la ciudad de Cuenca que aprobó esta escritura el 24 de septiembre del mismo año

La compañía tiene como objetivo principal la fabricación calzado de artículos de cuero, componentes del calzado, marroquinería como también se dedicara a la importación, comercialización, distribución de maquinarias e insumos, materias primas para la fabricación de calzado

Para efectos tributarios se encuentra registrada bajo el Registro Único de Contribuyentes (RUC) 0190396002001 y sus oficinas centrales están ubicadas en la Vía Descanso Gualaceo Km 11.20

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS APLICADAS

La contabilidad de la compañía es llevada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y Normas Internacionales de Contabilidad Generalmente Aceptadas y sus registros son debidamente documentados, por los que las cifras constantes en los Estados Financieros, demuestran de manera razonable la verdadera situación económica y financiera de la Compañía de Comercio y Representaciones Codecom Cía. Ltda.

El Directorio de la empresa es el responsable de la preparación y presentación de los estados financieros. La gerencia de la compañía ha seleccionado y aplicado las políticas contables de la empresa de manera que los estados financieros cumplen con todos los requerimientos de cada NIIF y permitan una presentación razonable y estructurada de la posición financiera de las transacciones realizadas por la empresa.

En resumen las principales políticas adoptadas por la compañía de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad son las siguientes:

- Adquisiciones:** Los inventarios serán medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, así como los activos tangibles e intangibles son valuados al costo de adquisición.

- **Maquinaria y Equipo:** las propiedades, planta y equipo se medirán de acuerdo a uso estimable por la capacidad o desempeño físico esperado del activo, en concordancia
- **Depreciación de Activos:** La depreciación de los activos se realizará en base a la vida útil esperada del activo.
- **Ingresos, costos y gastos:** el tratamiento de las cuentas de resultados se contabilizan sobre la base del devengado, es decir que se registran en el periodo contable al que se refiere, de acuerdo a las Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA).
- **Participación de Trabajadores:** Se constituye a la tasa del 15% de la utilidad contable y se carga contra los resultados del año.
- **Impuesto a la Renta:** Se calcula a la tasa del 22% sobre la utilidad tributable y se carga a resultados del año por beneficio de pequeña empresa.
- **Periodo Cubierto:** La empresa medirá el resultado de su gestión de forma anual del 1 de enero al 31 de diciembre 2018
- **Bases de preparación:** Los presentes estados financieros se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por Compañía de Comercio y Representaciones Codecom Cía. Ltda.

NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2018, el efectivo y sus equivalentes comprenden:

Efectivo y Equivalentes	121059.32
-------------------------	-----------

El valor del Efectivo se encuentra en Bancos 12059.04 y caja 490.28

Banco dele Austro	27942.61
jep	33892.65
GUAYAQYIL	58733.78
TOTAL BANCOS	120569.04

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 tenemos 197319.63; clientes no relacionados 34906.60 y relacionados 123082.57 y documentos por cobrar son estos cheques girados y no cobrados 12607.01

Detalle de cuentas clientes relacionados

CLIENTES RELACIONADOS AL 31/12/2018	
CLIENTE	SALDO
ARGUDO LITUMA PABLO DANIEL	874.72
LITARG MODE CIA. LTDA.	102191.67
LITUMA ARGUDO PEDRO ENRIQUE	12658.77
LITUMA ARGUDO RUTH XIMENA	740.63
SARMIENTO BERREZUETA TAIRON MANUEL	6616.78
TOTAL	123082.57

Detalle de clientes no relacionados

CLIENTES NO RELACIONADOS AL 31/12/2018	
CLIENTE	SALDO
PINEDA SANCHEZ EDISON GUILLERMO	5941.39
LUNA GARCIA PRICILA LOURDES DE LOS ANGELES	5747.37
MISNAZA CAMPAÑA ELSI GUADALUPE	4452.3
RAMIREZ CHAVEZ DORIS MAGDALENA	1796.72
VILLA LOJANO JUAN CORNELIO	1620.87
TARJETAS ALMACEN	1604.13
PEÑARANDA GUZMAN DELIA ALEXANDRA	1402.47
PEÑARANDA GUZMAN FRANKLIN HUMBERTO	1231.01
PEÑARANDA GUZMAN KLEVER BOLIVAR	1039.81
VILLAVICENCIO PEÑARANDA ANDRES DANILo	987.17
LOJA ZHICAY FERNANDO MAURICIO	948.34
COMERCIAL ASAGA S.A.	889.94
CRIOULLO VALDEZ PABLO MARCELO	804.55
MATUTE VINTIMILLA LUIS EDUARDO	735.33
ESPINOZA PALACIOS NANCY ELIVELIA	500.00
VARIOS	5205.20
TOTAL	34906.6

Detalle documentos x cobrar

DOCUMENTOS POR COBRAR AL 31/12/2018	
CLIENTE	SALDO
ALBANCANDO MALIZA MONICA SORAYA	121.27
ARGUDO LITUMA PABLO DANIEL	1408.92
CALDAS CUJI JESUS HONORIO	527.01
CASTRO JARA INES NOEMI	159.94
CRIOULLO VALDEZ PABLO MARCELO	1232.92
IZURIETA NARANJO DANIEL ALEJANDRO	1142.21
LENICAL CIA. LTDA.	69.48
LEONPAL S.A.	548.93

LITUMA ORELLANA VICENTE SANTIAGO	1211.84
LOJA SAQUICARAY JULIO CESAR	265.41
LOPEZ GUEVARA LORENA FERNANDA	78.02
MISNAZA CAMPAÑA ELSI GUADALUPE	1833
ORTIZ ALDAZ CONCHA CARMELINA DEL PILAR	2200.28
PEÑARANDA GUZMAN DELIA ALEXANDRA	961.56
VILLA LOJANO JUAN CORNELIO	846.22
TOTAL	12607.01

NOTA 3. INVENTARIOS

Los inventarios tienen un incremento de 50.26% generada por una variación representativa en materia prima importada (solo compras en el exterior en 2018 63645.43 la diferencia compras locales) inventario final 2018 de inventarios 101368.84 comparado con inventario al cierre del 2017 fue 63252.96

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el 2018 no hay variación en este rubro además no presenta depreciación acumulada porque son máquinas usadas que tributariamente ya aplicaron el beneficio de la depreciación

Solo tenemos el valor de amortización del software de achata por 977.67

NOTA 5.- OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de Obligaciones por pagar es 90248,34 detalle a continuación:

Cuentas y documentos x pagar	4435.05
Obligaciones con trabajadores	16903.05
Obligaciones tributarias	34100.26
Otras Obligaciones Corrientes	34809.98
Pasivo No Corriente	0

Las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, dentro de otras obligaciones corrientes tenemos utilidad por pagar, obligaciones con el iess y anticipo de clientes

NOTA 5.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018 existe la cuenta de Capital Suscrito por 67500.00 totalmente pagada

NOTA 6.- RESULTADOS

Dentro de resultados acumulados estaba incluida la pérdida del 2013 (896.00) porque en el formulario 101 de estos últimos años no permitía mantenerlo separado de las utilidades acumuladas sin embargo con la reforma para la declaración de este año permite hacerlo y por

consiguiente en el balance queda registrado por separado las utilidades acumuladas como las pérdidas acumuladas ya que al cierre de este ejercicio económico no se encuentran distribuidas.

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta una utilidad de \$ 69195.85 este año no se aplica reserva legal

REPRESENTA LEGAL

ING. COM. LINO ANGUISACA

C.I.0101301091

CONTADORA

ING. COM. JHENNY JARAMA

RUC. 0103108114001