

COMPAÑÍA CODICER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1. ENTIDAD

La COMPAÑÍA CODICER S.A., es una entidad con personería jurídica constituida el 04 de Mayo del 2005, cuyo objeto social es la prestación de servicios en consultoría y asesoramiento en construcción de obras civiles como también construcción de calles y carreteras; fabricación de balcones y escaleras y fiscalización de obras civiles, tanto del sector público como del sector privado a nivel local y nacional.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Compañía aplica los principios de contabilidad generalmente aceptados.

En cumplimiento a las disposiciones legales, la compañía efectuó un corte de sus cuentas, prepara y publica sus estados financieros de propósito general; de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La depreciación de la Propiedad, planta y equipo de la compañía se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil siguiente:

Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de Oficina y software	3 años
Vehículos	5 años

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los gastos se reconocieron logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

Los ingresos son generados en su mayoría por la ejecución de varios proyectos y otros servicios adicionales que ofrece la compañía los mismos que han sido debidamente facturados.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra la existencia en dinero en efectivo disponible en forma inmediata. El saldo al 31 de Diciembre está compuesto por:

	DICIEMBRE/2012
Efectivo y equivalente del efectivo	\$ 2.601,67
Total Disponible:	\$ 2.601,67

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Comprende las cuentas por cobrar a clientes relacionados y a favor de la compañía. La cuenta se detalla así:

	DICIEMBRE/2012
Clientes relacionados	\$ 3.964,76
Total Deudores:	\$ 3.964,76

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende en conjunto de bienes que poses la compañía, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo de giro normal de sus operaciones.

El saldo de la propiedad y equipo al 31 de diciembre comprende:

	DICIEMBRE/2012
Maquinaria y equipo	\$ 30.062,05
Muebles y enseres	\$ 1.051,79
Construcción de curso	\$ 15.418,26
Depreciación Acumulada	\$ - 13625,63
Total Propiedad, planta y equipo:	\$ 32.906,47

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones como también cuentas por pagar a terceros, obligaciones con instituciones financieras entre otros.

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 se detallan a continuación:

Cuentas y documentos por pagar locales	\$ 16.971,36
Total Cuentas por Pagar:	\$ 16.971,36

NOTA 7. INGRESOS OPERACIONALES

En cuanto a los ingresos operacionales la empresa al 31 de diciembre registra los siguientes ingresos por prestación de servicios:

	DICIEMBRE/2012
Ventas tarifa 12%	\$ 47.965,66
Total Ingresos:	\$ 47.965,66

NOTA 8. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de Diciembre se descomponen así:

	DICIEMBRE 2012
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$ 27.107,69
Beneficios sociales y otras remuneraciones	\$ 2.974,30
Aporte a la Seguridad Social	\$ 3.293,60
Honorarios Profesionales	\$ 888,68
Mantenimiento y reparaciones	\$ 1.238,24
Publicidad y propaganda	\$ 250,00
Combustible	\$ 846,95
Suministro y materiales	\$ 1.108,87
Transporte	\$ 337,85
Seguros y reaseguros	\$ 25,60
Gastos de viaje	\$ 441,77
Total Gastos Operacionales:	\$ 38.513,55

NOTA 8. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Dentro de estos gastos tenemos:

	DICIEMBRE 2012
Servicios básicos (teléfono)	\$ 735,37
Servicio de monitoreo y seguridad	\$ 300,68
Depreciación Propiedad, planta y equipo	\$ 3.111,38
Otros Gastos	
(Alimentación del personal y otros)	\$ 311,51
Total Gastos Administrativos:	\$ 4.458,94



Ing. José Rolando Rojas Hidalgo
Representante Legal

CODICER
RUC- 1191715213001
TELEF. 072579038



Ing. Rita Paccha López
Contadora