

**COMPAÑÍA CODICER S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**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 publico 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:

	<b>DICIEMBRE/2015</b>
Efectivo y equivalente del efectivo	\$ 6.376,00
<b>Total Disponible:</b>	<b>\$ 6.376,00</b>

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

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

	<b>DICIEMBRE/2015</b>
Cientes No Relacionados	\$ 4.341,60
<b>Total Clientes:</b>	<b>\$ 4.341,60</b>

**NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Comprende en conjunto de bienes que posee 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:

	<b>DICIEMBRE/2015</b>
Maquinaria y equipo	\$ 30.562,45
Muebles y enseres	\$ 1.051,79
Construcción de curso	\$ 22.307,89
Equipo de Computación y software	\$ 4.129,97
Depreciación Acumulada	\$ - 34.624,41
<b>Total Propiedad, planta y equipo:</b>	<b>\$ 23.427,69</b>

**NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR**

Comprende el valor de las obligaciones, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las actividades ordinarias de la compañía, ya que las mismas se han mantenido.

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 se detallan a continuación:

Cuentas y documentos por pagar locales	\$ 35.080,59
<b>Total Cuentas por Pagar:</b>	<b>\$ 35.080,59</b>

**NOTA 7. INGRESOS OPERACIONALES**

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

	<b>DICIEMBRE/2015</b>
Ventas tarifa 12%	\$ 60.518,82
<b>Total Ingresos:</b>	<b>\$ 60.518,82</b>

**NOTA 8. GASTOS OPERACIONALES**

Los gastos operacionales al 31 de Diciembre se descomponen así:

	<b>DICIEMBRE 2015</b>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$ 23.426,47
Beneficios sociales y otras remuneraciones	\$ 11.359,88
Aporte a la Seguridad Social	\$ 5.672,86
Honorarios Profesionales	\$ 20.281,68

Mantenimiento y reparaciones	\$ 441,53
Repuestos	\$ 210,96
Combustible	\$ 822,18
Suministro y materiales	\$ 4.153,50
Transporte	\$ 114,56
Seguros y reaseguros	\$ 2.459,86
Gastos de viaje	\$ 1.963,83
Gastos de gestión	\$ 30,00
Otros servicios	\$ 17.794,42
<b>Total Gastos Operacionales:</b>	<b>\$ 88.731,73</b>

**NOTA 9. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Dentro de estos gastos tenemos:

**DICIEMBRE 2015**

Servicios básicos (teléfono)	\$ 375,26
Servicio de monitoreo y seguridad	\$ 160,70
Depreciación Propiedad, planta y equipo	\$ 7.951,83
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 630,73
Otros bienes	\$ 78,59
Otros Servicios	\$ 1.725,76
Servicios bancarios	\$ 126,11
<b>Total Gastos Administrativos:</b>	<b>\$ 11.048,98</b>



**Sr. Carlos Mario Rojas Hidalgo**  
**GERENTE CODICER S.A.**

  
**Ing. Rita Paccha López**  
**CONTADORA**