

CODDIEF CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN US. \$)

1. INFORMACION GENERAL

CODIEF CIA LTDA., fue constituida el 20 de Octubre del 2017, su objetivo social principal es la prestación de una serie de servicios administrativos de oficina corriente, como recepción, planificación financiera, facturación y registro, personal y distribución física (servicios de mensajería) y logística, a cambio de una retribución o por contrato.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **CODIEF CIA LTDA.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y

CODDIEF CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN US. \$)

sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Está provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5. Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

CODDIEF CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN US. \$)

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Equipos de Oficina	10 años

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

2.7.1. Impuesto Corriente

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

CODDIEF CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN US. \$)

2.8. Beneficios a empleados

2.8.1. Participación a Trabajadores

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

2.9. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar la asesoría. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

2.10 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	2018 <u>US\$</u>	2017 <u>US\$</u>
Caja Chica	0	0
Bancos	3331.36	10.736,39
Total	<u>3331.36</u>	<u>10.736,39</u>

CODDIEF CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN US. \$)

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Está provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar

	2018 <u>US\$</u>	2017 <u>US\$</u>
	0.00	0.00
Cientes	17,367.00	0.00
Impuestos	48.64	0.00
Total	<u>17,415.64</u>	<u>10.736,39</u>

5. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

	2018 <u>US\$</u>	2017 <u>US\$</u>
Préstamo accionistas	19,750.00	8,500.00
proveedores	200.00	0.00
Total	<u>19,950.00</u>	<u>8,500.00</u>

6. IMPUESTOS

Un resumen de impuestos corresponden a :

CODDIEF CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN US. \$)

	2018 US\$	2017 US\$
Impuestos por pagar	24,44	0
Total	24.44	0,00

5. PATRIMONIO

5.1. Capital Social

El capital suscrito de **CODIEF CIA LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018 fue de US. \$ 2250,00 dividido en 2250 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

IDENTIFICACIÓN	SOCIOS	NACIONALIDAD	ACCIONES
0602902918	CANTOS LLANGARI CAMILA DOMENICA	Ecuatoriana	150,00
0602719841	CANTOS LLANGARI LUZ ESTHELA	Ecuatoriana	150,00
0602467458	CANTOS LLANGARI SILVANITA DEL ROCIO	Ecuatoriana	150,00
0600085153	CANTOS LUIS GERARDO	Ecuatoriana	150,00
0600550636	CEPEDA CANTOS AMADA ROSARIO	Ecuatoriana	150,00
1715674550	DURAN CALVACHE JOSE LUIS	Ecuatoriana	150,00
0603760174	FIALLOS LLANGARI CRISTIAN ALBERTO	Ecuatoriana	150,00
0603760166	FIALLOS LLANGARI FABIAN STALIN	Ecuatoriana	150,00
0602162356	LLANGARI CEPEDA ESTHER DEL CARMEN	Ecuatoriana	150,00
0601798531	LLANGARI CEPEDA NELLY DEL ROCIO	Ecuatoriana	150,00
1715686596	LLANGARI SANAY JAIR GEOVANNI	Ecuatoriana	150,00
1716410434	LLANGARI SANAY PAOLA ESTEFANIA	Ecuatoriana	150,00
1711064426	PINTADO LLANGARI MAGDALENA DEL ROCIO	Ecuatoriana	150,00
1710345255	SANAY AUCANCELA ISLANDA ZORAYA	Ecuatoriana	150,00
0603460338	VALENCIA CANTOS NANCY MARIELA	Ecuatoriana	150,00
TOTAL			2.250,00

6. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

CODDIEF CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN US. \$)

7. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

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 del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente

c) Conciliación contable-tributaria

	2018	2017
Utilidad del Ejercicio	0,00	0,00
(-) 15% Participación Trabajadores	0,00	0,00
(+) Gastos no Deducibles	0,00	0,00
Utilidad Gravable	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Impuesto Causado	0,00	0,00
(-) Retenciones en la fuente	0,00	0,00
(-) Impuesto salida de divisas	0	0
(-) Crédito Tributario años anteriores	0,00	0,00
Crédito Tributario	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

CODDIEF CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN US. \$)

8. INGRESOS

Por ser una empresa nueva, durante el mes de noviembre no tiene movimiento, Un detalle de las ventas es como sigue:

	2018 <u>US\$</u>	2017 <u>US\$</u>
Prestación de Servicios	372.33	0,00
otros ingresos	30	0
Total	<u>402.33</u>	<u>0,00</u>

11. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	2018 <u>US\$</u>	2017 <u>US\$</u>
Gastos de Personal	0,00	0,00
Gastos de Operación	1866.15	13,61
Total	<u>1866.15</u>	<u>13,61</u>

CODDIEF CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN US. \$)

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



APROBADO POR:
Domenica Cantos LL.
GERENTE CODIEF CIA .LTDA.



ELABORADO POR:
Lic. Nataly Almeida
CONTADORA GENERAL