



COMPañIA DISTRIBUIDORA CRESPO

COMPañIA DISTRIBUIDORA CRESPO CODICRES CIA. LTDA.

## NOTAS ACLARATORIAS AL BALANCE 2016

### Información General

CODICRES CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la calle Arzobispo Serrano Abad 1-38 y Obispo Miguel León. Su actividad principal es la comercialización de metales en formas primarias y producción de estructuras metálicas.

### Bases de elaboración y Políticas Contables

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo 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 7 IASB.

### NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre, corresponde a:

|                       |                 |                  |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| Bancos nacionales (1) | 7.275,91        | 43613,43         |
| Bancos del exterior   | 0,00            | 0                |
| Caja (2)              | 1.375,01        | 512,46           |
| Total                 | <u>8.650,91</u> | <u>49.515,89</u> |

(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde los depósitos en cuentas corrientes en bancos de la localidad

(2) El valor de caja, incluye caja chica.

### NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

|                                | 2015              | 2016              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Clientes (1)                   | 218.877,47        | 210.475,39        |
| Empleados                      | 13.966,76         | 0,00              |
| Impuestos retenidos (2)        | 6.801,01          | 8.640,32          |
| Crédito tributario             | 1.994,12          | 4.308,75          |
| Anticipo proveedores           | 24.469,59         | 33.129,07         |
| Otras                          | 11.654,36         | 9.327,22          |
| Provisión para incobrables (3) | -3.058,49         | -5.212,44         |
| Total                          | <u>274.704,82</u> | <u>260.668,31</u> |

- (1) Corresponde a cuentas por cobrar a clientes por la venta de mercaderías. No tenemos clientes con la posibilidad de volverse incobrable.
- (2) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a saldos de retenciones en la fuente del impuesto a la renta.
- (3) Al 31 de diciembre de 2016, la provisión de US\$ 5212.44 cubre los potenciales incobrables a esa fecha.

### NOTA 3.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, corresponde a:

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Mercadería (1)                     | 184.387        | 207.734        |
| Repuestos, neto de provisiones (2) | 0              | 0              |
| Importaciones en tránsito          | 0              | 0              |
| Otros                              | 0              | 0              |
| <b>Total</b>                       | <b>184.387</b> | <b>207.734</b> |

(1) Al 31 de diciembre de 2016 se incluye materia prima en Inventario.

(2) Al 31 de diciembre de 2016 no existe repuestos ni materiales de lenta rotación

### NOTA 4.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

|                                  | 2015             | 2016             | % anual de depreciación |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| <b>No depreciable:</b>           |                  |                  |                         |
| Terrenos (1)                     | 216495,90        | 216495,90        |                         |
| <b>Depreciables:</b>             |                  |                  |                         |
| Muebles y equipo de oficina      | 4627,92          | 3798,61          | 10                      |
| Equipos de computación           | 4541,31          | 2075,99          | 33                      |
| Vehículos (2)                    | 113674,89        | 113674,89        | 20 y 10                 |
| Instalaciones y adecuaciones (3) | 263899,14        | 263817,60        | 20                      |
|                                  | <b>386743,25</b> | <b>383367,09</b> |                         |
| Menos - Depreciación acumulada   | -127157,17       | -159229,26       |                         |
| <b>Total</b>                     | <b>476081,99</b> | <b>440633,73</b> |                         |



- (1) El avalúo de mercado es de US\$ 216495.90 mil según informe de perito independiente.
- (2) Los vehículos se deprecian en 5 años, a excepción del camión Hino que se deprecia en 10 años. No existe valor residual en libros.
- (3) Las instalaciones y adecuaciones han sido realizadas en terrenos de la compañía. La compañía deprecia estos bienes al 10%; la depreciación acumulada es de US\$ 159229.26

#### NOTA 5.- OTROS ACTIVOS

No existen otros Activos

#### NOTA 6.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre, corresponde a:

|                                   | 2015           | 2016          |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Obligaciones bancarias (1)        | 78.747,55      | 43.503,05     |
| Prestamos socios (2)              | 34.866,94      | 34.866,94     |
| Provisión jubilación patronal (3) | 0              | 0             |
| <b>Total</b>                      | <b>113.614</b> | <b>83.370</b> |

- (1) La compañía tiene obligaciones con un banco de la localidad.
- (2) El préstamo de los socios sigue igual al año anterior.
- (3) La compañía no registra la provisión para jubilación patronal.

#### NOTA 7.- PATRIMONIO

|                          | 2015              | 2016              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital Social (1)       | 85.000,00         | 85.000,00         |
| Utilidades retenidas (2) | 106.596,80        | 97.110,74         |
| <b>Total</b>             | <b>191.596,80</b> | <b>182.110,74</b> |

- (1) El capital Social es el mismo de años anteriores.
- (2) La compañía aún conserva utilidades de años anteriores

## RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos que son procedentes de la comercialización de metales en formas primarias y la producción de estructuras metálicas, se reconocen cuando se emite la factura de venta.

Este negocio es propio construido con dinero de los socios de la empresa las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro al valor acumulado.

### Otros Ingresos

Proviene en poca cantidad, de fletes realizados para la movilización de la mercadería vendida.

### Gastos

Los Gastos se contabilizan el momento de la recepción de la factura o justificación del gasto, se realiza la respectiva retención legal.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se reportan hechos de importancia relevante ocurridos luego del cierre del periodo que se informa.

Atentamente,

  
Dr. CPA. José Flores González  
CONTADOR