

COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA CRESPO CODICRES CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS AL BALANCE 2018

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:

	2017	2018
Bancos nacionales (1)	1 0 9 5 0 , 2 0	1 1 9 3 6 , 1 4
Bancos de exterior	0	0
Caja (2)	1 9 6 9 , 6 4	1 0 2 1 , 4 9
Total	1 2 . 9 1 9 , 8 4	1 2 . 9 5 7 , 6 3

(1) Al 31 de diciembre de 2018, 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:

	2017	2018
Clientes (1)	1 7 8 . 1 9 7 , 6 0	2 5 6 . 2 6 9 , 0 1
Empleados	3 . 9 2 6 , 6 2	1 9 . 5 3 1 , 7 0
Impuestos retenidos (2)	2 2 . 6 3 7 , 7 8	3 4 . 8 3 3 , 2 6
Crédito tributario	2 8 . 4 2 8 , 8 4	1 5 . 1 6 7 , 7 1
Anticipo proveedores	5 8 . 1 9 6 , 1 2	6 4 . 3 1 0 , 3 2
Otras	1 1 . 1 0 7 , 0 5	1 1 . 3 0 7 , 0 5
Provisión para incobrables (3)	- 5 . 2 1 2 , 4 4	- 5 . 2 1 2 , 4 4
Total	2 9 7 . 2 8 1 , 5 7	3 9 6 . 2 0 6 , 6 1

- (1) Corresponde a cuentas por cobrar a clientes por la venta de mercaderías.
- (2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a saldos de retenciones en la fuente del impuesto a la renta.
- (3) Al 31 de diciembre de 2018, la provisión de US\$ 5212.44 cubre los potenciales incobrables a esa fecha.

NOTA 3.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	2017	2018
Mercadería (1)	338.062,91	221.617,84
Repuestos, neto de provisiones (2)	0,00	0,00
Importaciones en tránsito	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00
Total	338.062,91	221.617,84

(1) Al 31 de diciembre de 2018 se incluye materia prima en inventario.

(2) Al 31 de diciembre de 2018 no existe repuestos ni materiales de lenta rotación

NOTA 4.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2017	2018	% anual de depreciación (4)
No depreciable:			
Terrenos (1)	<u>216 495,90</u>	<u>216 495,90</u>	
Depreciables:			
Muebles y equipo de oficina	3798,61	3798,61	
Equipos de computación	2075,99	2527,31	
Vehículos (2)	113674,89	113674,89	
Instalaciones y adecuaciones (3)	<u>263817,60</u>	<u>263817,60</u>	
	<u>383367,09</u>	<u>383818,41</u>	
Menos - Depreciación acumulada	<u>-159229,26</u>	<u>-181571,17</u>	
Total	<u>440633,73</u>	<u>418743,14</u>	

(1) El avalúo de mercado es de US\$ 216495.90.

- (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\$ 181571.17

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS

No existen otros Activos

NOTA 6.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	2017	2018
Obligaciones bancarias (1)	-	49.946,71
Prestamos socios (2)	161.556,15	164.196,24
Provisión jubilación patronal (3)	0	0
Total	161.556,15	214.142,95

- (1) La compañía tiene obligaciones con instituciones financieras de la localidad.
- (2) El préstamo de los socios aumentó en un porcentaje pequeño.
- (3) La compañía no registra la provisión para jubilación patronal.

NOTA 7.- PATRIMONIO

	2017	2018
Capital Social (1)	85.000,00	85.000,00
Utilidades retenidas (2)	101.158,85	103.222,03
Total	186.158,85	188.222,03

- (1) El capital Social es el mismo de años anteriores.
- (2) La compañía aún conserva utilidades de años anteriores.
- (3) La pérdida del año 2009 \$ 36541.72, se amortiza con las utilidades de los años: 2010, 2011 y 2012 para no poner en riesgo el Capital Social.

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.

Otros Ingresos

Provienen de la construcción de estructuras y 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 y 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,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "HORLANDO FARFÁN FLORES". The signature is somewhat stylized and includes a small arrow pointing to the right.

Ing. Horlando Farfán Flores
CONTADOR