

## 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)	1 095 020	1 193 614
Bancos del exterior	0	0
Caja (2)	1 969,64	1 021,49
<b>Total</b>	<b>1 291 984</b>	<b>1 295 763</b>

(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
C l i e n t e s (1)	178.197,60	256.269,01
E m p l e a d o s	3.926,62	19.531,70
I m p u e s t o s r e t e n i d o s (2)	22.637,78	34.833,26
C r é d i t o t r i b u t a r i o	28.428,84	15.167,71
A n t i c i p o p r o v e e d o r e s	58.196,12	64.310,32
O t r a s	11.107,05	11.307,05
P r o v i s i ó n p a r a i n c o b r a b l e s (3)	-5.212,44	-5.212,44
<b>Total</b>	<b>297.281,57</b>	<b>396.206,61</b>

- (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
<b>Total</b>	<b>338.062,91</b>	<b>221.617,84</b>

- (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)
<b>No depreciable:</b>			
Terrenos (1)	216495,90	216495,90	
<b>Depreciables:</b>			
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)	263817,60	263817,60	
	<b>383367,09</b>	<b>383818,41</b>	
Menos - Depreciación acumulada	-159229,26	-181571,17	
<b>Total</b>	<b>440633,73</b>	<b>418743,14</b>	

- (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:

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

(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**

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

(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**

Proviene 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', is written over a horizontal line.

Ing. Horlando Farfán Flores  
CONTADOR