

COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA CRESPO CODICRES CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS AL BALANCE 2019

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:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Bancos nacionales (1)	10950,20	1902,04
Bancos del exterior	0	0
Caja (2)	1969,64	1362,53
Total	<u>12.919,84</u>	<u>3.264,57</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2019, 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:

	2018	2019
C l i e n t e s (1)	2 5 6 . 2 6 9 , 0 1	1 5 2 0 6 3 , 7 3
E m p l e a d o s	1 9 . 5 3 1 , 7 0	1 9 3 4 2 , 7 8
I m p u e s t o s r e t e n i d o s (2)	3 4 . 8 3 3 , 2 6	4 3 1 3 7 , 0 6
C r é d i t o t r i b u t a r i o	1 5 . 1 6 7 , 7 1	4 5 4 7 4 , 5 3
A n t i c i p o p r o v e e d o r e s	6 4 . 3 1 0 , 3 2	6 1 0 7 8 , 8 3
O t r a s	1 1 . 3 0 7 , 0 5	4 7 6 9 0 , 1 1
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 . 2 1 2 , 4 4	- 5 2 1 2 , 4 4
T o t a l	3 9 6 . 2 0 6 , 6 1	3 6 3 . 5 7 4 , 6 0

- (1) Corresponde a cuentas por cobrar a clientes por la venta de mercaderías.
- (2) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a saldos de retenciones en la fuente del impuesto a la renta.
- (3) Al 31 de diciembre de 2019, la provisión de US\$ 5212.44 cubre los potenciales incobrables a esa fecha. Es la misma del año pasado ya que este año no se provisiono porque no existen más cuentas en peligro de incobrables.

NOTA 3.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	2018	2019
Mercadería (1)	221.617,84	188.537,33
Repuestos, neto de provisiones (2)	0,00	0,00
Importaciones en tránsito	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00
T o t a l	221.617,84	188.537,33

- (1) Al 31 de diciembre de 2019 se incluye materia prima en Inventario.
- (2) Al 31 de diciembre de 2019 no existe repuestos ni materiales de lenta rotación

NOTA 4.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
No depreciable:		
Terrenos (1)	<u>216495,90</u>	<u>216495,90</u>
Depreciables:		
Muebles y equipo de oficina	3798,61	3798,61
Equipos de computación	2527,31	2731,77
Vehículos (2)	113674,89	113674,89
Instalaciones y adecuaciones (3)	<u>263817,60</u>	<u>263817,60</u>
	383818,41	384022,87
Menos - Depreciación acumulada	<u>-181571,17</u>	<u>-197395,87</u>
Total	<u>418743,14</u>	<u>403122,90</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 5%; la depreciación acumulada es de US\$ 197395.87

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS

No existen otros Activos

NOTA 6.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Obligaciones bancarias (1)	49.946,71	60.981,44
Prestamos socios (2)	164.196,24	160.626,32
Provisión jubilación patronal (3)	0	0
Total	<u>214.142,95</u>	<u>221.607,76</u>

(1) La compañía tiene obligaciones con Cooperativas de la localidad.

(2) El préstamo a los socios se va cancelando mensualmente y regularmente.

(3) La compañía no registra la provisión para jubilación patronal.

NOTA 7.- PATRIMONIO

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Capital Social (1)	85.000,00	85.000,00
Utilidades retenidas (2)	103.222,03	104.803,05
Total (3)	<u>188.222,03</u>	<u>189.803,05</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,



Ing. Horlando Farfán Flores Mg.
CONTADOR