

CODIMEL CIA. LTDA.

NOTAS Y POLITCAS CONTABLES
TERMINADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

COMPAÑÍA CODIMEL CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	2012	NOTAS	2013
ACTIVO	168,900.03		117,676.77
ACTIVO CORRIENTE	166,292.39		85,528.19
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	42,273.41	4	4,329.84
Bancos	42,273.41		4,329.84
Banco del Pacífico	214.57		582.19
Banco del Pichincha	42,058.84		3,747.65
ACTIVOS FINANCIEROS	84,097.81	5	1,942.55
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	65,372.29		1,961.75
Locales	65,372.29		1,961.75
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0.00		0.00
Locales			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18,744.72		0.00
Locales	18,744.72		0.00
(-) Provisión cuentas incobrables	-19.20		-19.20
INVENTARIOS	20,586.26	6	53,768.93
Inventarios de Prod. Term. Y mercad. En almacén.Comprado a terceros	20,586.26		53,768.93
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19,334.91	7	25,486.87
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5,413.77		9,163.06
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	13,921.14		16,323.81
ACTIVO NO CORRIENTE	2,607.64		32,148.58
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,607.64	8	32,148.58
Muebles y enseres	982.20		982.20
Maquinaria y equipo	1,742.78		1,742.78
Equipo de computación	1,397.00		1,397.00
Vehículos, equipos de transporte y caminero móvil	18,036.13		53,496.86
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	-19,550.47		-25,470.26
PASIVO	136,985.54		83,406.10
PASIVO CORRIENTE	136,985.54		83,406.10
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	104,160.25	9	19,767.83
Locales	104,160.25		19,767.83
PROVISIONES	823.35	10	0.00
Locales	823.35		0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	32,001.94	11	10,512.08
Con la Administración Tributaria	22,450.98		1,876.99
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	852.57		967.54
Por beneficios de ley a los empleados	8,112.82		5,307.39
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	585.57		2,360.16
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0.00	12	53,126.19
Locales	0.00		53,126.19
PATRIMONIO	31,914.49		34,270.67
CAPITAL SOCIAL	1,000.00	13	1,000.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,000.00		1,000.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	3,500.00	14	3,500.00
RESERVAS	2,510.04	15	2,510.04
Reserva legal	1,689.00		1,689.00
Reserva facultativa	682.55		682.55

Otras reservas	138.49	138.49
RESULTADOS ACUMULADOS	22,438.77	24,904.45
Ganancias Acumuladas	26,689.33	24,904.45
(-) Pérdidas acumuladas	-4,250.56	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,465.68	2,356.18
GANANCIA NETA DEL PERIODO	2,465.68	2,356.18
PASIVO MAS PATRIMONIO	168,900.03	117,676.77

CODIMEL CIA. LTDA.		
ESTADO DE RESULTADOS		
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013		
	2012	2013
INGRESOS	216,031.91	161,486.25
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	215,902.58	161,467.58
Venta de bienes	215,902.58	161,467.58
OTROS INGRESOS	129.33	18.67
Otras rentas	129.33	18.67
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	168,907.14	101,616.62
Materiales producidos o vendidos por la compañía	168,907.14	101,616.62
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía.	20,586.26	20,586.26
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	168,907.14	134,799.29
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía.	-20,586.26	-53,768.93
GASTOS	43,220.95	55,959.37
Gastos administrativos	42,154.01	55,959.37
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	20,699.88	22,913.00
Aportes a la seguridad social	6,167.85	6,706.48
Beneficios sociales e indemnizaciones	3,641.77	3,652.24
Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		1,373.00
Mantenimiento y reparaciones	1,460.03	2,208.43
Arrendamiento operativo	1,125.00	1,110.00
Seguros y reaseguros	1.16	566.15
Transporte	1,692.35	798.90
Gastos de gestión	992.06	0.00
Gastos de viaje	864.43	2,662.09
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	1,695.41	1,579.06
Impuestos, contribuciones y otros	196.79	463.82
Depreciación propiedad, planta y equipo	3,398.26	5,919.79
Otros gastos	219.02	6,006.41
GASTOS FINANCIEROS	326.89	0.00
Intereses Financieros	326.89	0.00
OTROS GASTOS	740.05	0.00
Otros	740.05	0.00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	3,903.82	3,910.26
15% Participación a trabajadores	585.57	586.54
Impuesto a la renta	852.57	967.54
UTLIDAD GRAVABLE	2,465.68	2,356.18

CODIMEL CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares de E.U.A)
Al 31 de diciembre del 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
				301	302	30401	30404	30601	30602	30603	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	1,000.00	3,500.00	1,689.00	821.04	24,904.45	0.00	0.00	2,356.18	0.00	34,270.67
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	1,000.00	3,500.00	1,689.00	821.04	26,689.33	-4,250.56	0.00	2,465.68	0.00	31,914.49
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	1,000.00	3,500.00	1,689.00	821.04	26,689.33	-4,250.56		2,465.68	0.00	31,914.49
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102										0.00
CORRECCIONES DE ERRORES:	990103										0.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,784.88	4,250.56	0.00	-109.50	0.00	2,356.18
Aumento (disminución) de capital social	990201										0.00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202										0.00
Prima por emisión primaria de acciones	990203										0.00
Dividendos	990204										0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205					-1,784.88	4,250.56		-2,465.68		0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206										0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207										0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208										0.00
Otros cambios (detallar)	990209										0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210								2,356.18		2,356.18
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	1,000.00	3,500.00	1,689.00	821.04	24,904.45	0.00	0.00	2,356.18	0.00	34,270.67

CODIMEL CIA. LTDA	
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO	
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	
(Expresado en dólares de E.U.A.)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	305,153.17
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	161,486.25
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	143,666.92
Clases de pagos por actividades de operación	-307,636.01
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-159,130.07
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	-148,505.94
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2,482.84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-35,460.73
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-35,460.73
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-37,943.57
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Saldo al inicio del año	42,273.41
Saldo al fin del año	4,329.84

COMPANÍA CODIMEL Cía. Ltda..		
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE		
(Expresado en dólares de E.U.A)		
	2011	2012
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	0,00	336.123,38
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0,00	216.031,91
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0,00	0,00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		
Otros cobros por actividades de operación	0,00	120.091,47
Clases de pagos por actividades de operación	0,00	-305.520,15
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00	-213.566,23
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pagos por actividades de operación	0,00	-91.953,92
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0,00	30.603,23
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	8.000,00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
Compras de activos intangibles		
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
Compras de otros activos a largo plazo		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Dividendos recibidos		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	8.000,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiamiento por emisión de títulos valores		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
Financiación por préstamos a largo plazo		
Pagos de préstamos		
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Dividendos recibidos-pagados		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	0,00
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	0,00	38.603,23
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Saldo al inicio del año	0,00	3.670,18
Saldo al fin del año	0,00	42.273,41

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.23 (a) La Compañía Limitada CODIMEL CÍA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Tercero del Cantón Cuenca, el 4 de noviembre de 1994, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 94-3-2-1-375 el 16 de diciembre de 1994, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 371 el 9 de diciembre de 1994, con un capital social de seis millones de sucres, dividido en seis mil participaciones de un mil sucres cada una, representadas por certificados de aportaciones iguales e indivisibles. Por la conversión de la dolarización en el 2002, se determinan 6.000 participaciones a USD 0,04 que dio un valor de USD 200,00 de capital social.

Mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Tercero del Cantón Cuenca, el 5 de enero del 2000, se realiza una transferencia de participaciones, luego, con escritura pública realizada ante el Notario Público Tercero del Cantón Cuenca, de 14 de enero del 2000, se realiza la transferencia de 3600 mil participaciones de mil sucres cada una, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca el 14 de enero del 2000.

Posteriormente, con escritura pública realizada ante el Notario Público Tercero del Cantón Cuenca, a los 28 días de diciembre del 2000, se realiza reformas al Estatuto Social y un aumento de capital a USD 760,00, determinando un nuevo capital social de UN MIL DÓLARES de los Estados Unidos de Norte América, dividido en mil participaciones iguales e indivisibles de un dólar representadas en certificados de aportación. Es aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 01-C-DIC-061 de 16 de enero del 2001, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 2.718 de veinte y nueve de agosto de 2001.

El objeto social de la Compañía es la importación, distribución y comercialización, dentro y fuera de su domicilio de todo tipo de materiales, implementos, artefactos y repuestos eléctricos, electrónicos, mecánicos y de la construcción.

Sec.3.24 (a) Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, calle Remigio Tamariz No 4-133 y Alfonso Borrero.

CODIMEL CÍA. LTDA., tiene como finalidad la importación, distribución y comercialización, dentro y fuera de su domicilio, de todo tipo de materiales, implementos, artefactos y repuestos eléctricos, electrónicos, mecánicos y de la construcción.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

- Sec. 3.3 Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.
- Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 14 de marzo de 2014.

b) Base de Medición

- Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

- Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

- Sec.10.1 y 10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.
- Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

- Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

(ii) Presentación de estados financieros

- Sec. 35.3 La Compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la Compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).
- Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros aspectos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Sec. 10.2 Las políticas contables establecidas por la Compañía en el proceso de transición 2012, regirán a partir del 2013. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

a) Efectivo y sus equivalentes

Sec. 7.2 El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.

Sec.11.13 Se reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Documentos y cuentas por cobrar

Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.

Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas.

Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

Sec. 13 **(c) Inventarios**

Sec.13.4 Los inventarios de mercaderías se valorizan entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Sec. 13.18 La empresa utiliza el método promedio ponderado, esta fórmula de costo es aplicada para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similar.

(d) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.

Sec. 17.22 La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(ii) Depreciación

Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

Sec. 17.21 Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:
(a,b,c,d)

Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2013 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

(e) Beneficios a los empleados

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.

Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

(h) Ingresos por Ventas

Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por la venta de materiales, implementos, artefactos y repuestos eléctricos, electrónicos, mecánicos para la construcción. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.

El costo de ventas está conformado por el valor de los bienes, materiales y repuestos, más los de producción y los valores pagados en los trámites de importación

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

Sec.22 **(i) Patrimonio**

Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios.

Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la compañía, más los incrementos, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidadas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

(i) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 22% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

NOTAS EXPLICATIVAS

Sec. 7.2 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2012	2013
Bancos		
Banco del Pacífico	214,57	582,19
Banco del Pichincha	42.058,84	3.747,65
TOTAL	42.273,41	4.329,84

Sec. 4. 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Sec. 4.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2012	2013
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	65.372,29	1.961,75
Clientes varios	65.372,29	1.961,75
Cuentas por cobrar	820,84	0,00
COVALCO CIA.LTDA	820,84	0,00
Anticipo a proveedores	20.406,30	0,00

CABLEC	1.415,73	0,00
Pablo Regalado	300,00	0,00
MEGACABLES S.A	18.294,57	0,00
NESTRONICS CÍA. LTDA.	396,00	0,00
Otras cuentas por cobrar	18.744,72	0,00
IVA en compras	15.807,41	0,00
Retenciones de IVA	1.848,18	0,00
Retenciones en la fuente	1.089,13	0,00
(-) Provisión cuentas incobrables	-19,20	-19,20
TOTAL	84.097,81	1.942,55

Sec.13.1 (a) **6. INVENTARIOS**

	2012	2013
Inventarios		
Inventario de productos terminados y mercadería en almacén producidos por la compañía	20.586,26	53.768,93
TOTAL	20.586,26	53.768,93

Sec.4.11 (b) **7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2012	2013
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5.413,77	9.163,06
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)	13.921,14	16.323,81
TOTAL	19.334,91	25.486,87

Sec. 17 **8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	Sec 17.2 a	Sec 17.4 b	Sec 17.2 a	Sec 17.24	Sec 17.19		Sec. 17.22	
	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIF	VALOR	VALORA A	DEP.	VALOR
	31/12/2012			2013-12-31	RESIDUAL(*)	DEPRECIAR	ACUM.	NETO NIF
							2013-12-31	2013-12-31
Muebles y enseres	982.20	0.00	0.00	982.20	98.22	883.98	-576.24	405.96
Equipos de oficina	1,742.78	0.00	0.00	1,742.78	174.28	1,568.50	-1,568.50	174.28
Equipo de Computación	1,397.00	0.00	0.00	1,397.00	139.70	1,257.30	-1,257.30	139.70
Vehiculos	18,036.13	35,460.73	0.00	53,496.86	5,349.69	48,147.17	-22,068.22	31,428.64
(-) Dep. Acum propiedad, planta y equipo	-19,550.47							
TOTAL	2,607.64	35,460.73	0.00	57,618.84	5,761.88	51,856.96	-25,470.26	32,148.58

Sec.4.11 (d) **9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	2012	2013
Cuentas por pagar		
Proveedores varios	35.191,89	10.608,72
Xiomara Poma	5.052,98	5.052,98
ELECTROMECC CÍA. LTDA.	32.763,75	0,00
COVALCO CÍA. LTDA.	26.797,00	4.000,00
Jacinto Cordero	4.288,50	0,00
César Guamán	66,13	66,13

EMPRESA ELÉCTRICA AZOGUES	0,00	40,00
TOTAL	104.160,25	19.767,83

Sec. 4.2
(p)

10. PROVISIONES

	2012	2013
Provisión de Beneficios Sociales		
Décimo tercer sueldo	143,49	0,00
Décimo cuarto sueldo	608,35	0,00
Fondo de reserva	71,51	0,00
TOTAL	823,35	0,00

Sec. 4.11(d) **11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	2012	2013
Otras obligaciones corrientes locales		
Con la Administración Tributaria	22.450,98	1.876,99
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	852,57	967,54
Con el IESS		
Por beneficios de ley a los empleados	8.112,82	5.307,39
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	585,57	2.360,16
TOTAL	32.001,94	10.512,08

Sec. 4.11(d) **12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

	2012	2013
Locales		
Jacinto Cordero	0,00	53.126,19
TOTAL	0,00	53.126,19

Sec. 4.12 **13. CAPITAL SOCIAL**

	2012	2013	
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii)	Número de participaciones autorizadas 1.000 pagadas	1.000,00	1.000,00
Sec.4.12(iii)	Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00

	% Participación	2012	
Sec.4.12(iv)	Jacinto Cordero Vintimilla	100%	1.000,00
	Total Capital social		1.000,00

Sec. 4.11 **14. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

	2012	2013	
Sec. 4.11 (f)	Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	3.500,00	3.500,00

Sec.4.12 **15. RESERVAS**

	2012	2013
Sec. 4.12 b Reservas		
Reserva Legal	1.689,00	1.689,00
Facultativa	682,55	682,55
Reserva por revalorización	138,49	138,49
TOTAL	2.510,04	2.510,04

Sec. 7.4 **16. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2012	2013
Ingresos de actividades ordinarias		
Venta de Bienes	215.902,58	161.467,58
Otros ingresos		
Otras rentas	129,33	18,67
TOTAL	216.031,91	161.486,25

Sec. 28.4 **17. GASTOS DEL PERSONAL**

	2012	2013
Gastos Administrativos		
Sueldos, salarios u demás remuneraciones	20.699,88	22.913,00
Beneficios sociales	3.641,77	3.652,24
Aportes a la seguridad social	6.167,85	6.706,48
Honorarios profesionales	0,00	1.373,00
TOTAL	30.509,50	34.644,72