

CODIMEL REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. 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 28 Marzo de 2019.
----------	---	----------	---

b) Base de Medición

Sec. 2.34	La base (o bases) de medición utilizada(s) para la elaboración de los estados financieros.	(a)	
-----------	--	-----	--

c) Moneda funcional y de presentación

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

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	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.		
----------	--	--	--

(iii) 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 efectos.
-----------	--	----------	---

de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(iii) 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:

Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios.....	5,00%

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.

(g) Ingresos por Ventas

Sec.23.1

El Ingreso de Ventas es ejecutar contratos y acuerdos de cualquier tipo que sean necesarios, en relación con o incidentales al negocio de la Compañía de Responsabilidad Limitada y condiciones que los administradores consideren apropiadas, y para llevar acabo cualquier otra actividad necesaria en relación con o incidentales a lo anterior, que el gerente a su discreción estime conveniente.

Sec.22

(h) Patrimonio

Sec. 22.3

El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

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

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades líquidas 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

2018		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
		LOCALES	9.830,25	39.893,49	
		Proveedores Nacionales	9.830,25	9.830,25	
					9.830,25

Sec.4.11 (d) 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

No. Código	2018	Cuentas	NIC 16.73(d)	31/12/2018
10201.05	Muebles y enseres	1,096.49		
10201.06	Equipos computación	1,875.00		
10201.07	Equipo de oficina	1,742.78		
10201.08	Vehículo	98,186.50		
		102,880.77		
		0.00		
		0.00		
		103,642.66		
	Valor Residual	NIC 16.6		
	Dep Acum	16.73(b)(vii)		
		NIC 16.73(d)		
		31/12/2018		

Sec. 17 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DETALLE		2017	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	60,72	0
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)	5.354,68	1.166,81
	Crédito Fiscal	7.396,02	2.283,96
	TOTAL		12811,42
		3.450,77	

Sec.4.11 (b) 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	2017	2018
Anticipo a proveedores nacionales	32.90	32,9

Sec. 4.11.d 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

ESTADOS FINANCIEROS CODIMEL 2018

GASTOS DEL PERSONAL		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
2018	2017	

Sec. 28.4 19. GASTOS DEL PERSONAL

INGRESOS	2017	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	549,788.33	109,780.08
Venta de Bienes	549,285.43	109,780.08
Prestación de servicios	-	-
OTROS INGRESOS	591.90	70.08
Otro ingresos no operacionales	591.90	70.08
TOTAL	549,788.33	109,850.16

Sec. 7.4 18. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Reservas	2017	2018
Reserva Legal	1,689.00	1,689.00
Reserva Facultativa	682.55	682.55
Reserva de capital	3,638.49	3,638.04
TOTAL	6,010.04	6,010.04

Sec.4.12 (b)

Sec. 4.12 17. RESERVAS

Conciliación	% Participación	2018
311101 JACINTO CORDERO VINTIMILLA	90%	900.00
311102 ANA CRISTINA CORDERO POMA	10%	100.00
TOTAL		1,000.00

Sec.4.12(iv)

Número de participaciones autorizadas 30,000	2017	2018
pagadas	1,000.00	1,000.00
Valor nominal de las participaciones ordinarias	1.00	1.00

Sec. 4.12 (i) y 4.12 (iii) Sec.4.12(iii)

ESTADOS FINANCIEROS CODIMEL 2018

Elaborado por
CPA Martha Cúrcay Peralta
Contadora

Suministros, materiales y repuestos	94,36	505,45
Mantenimiento y reparación	2.837,90	2.866,41
Seguros y reaseguros	594	-
Impuestos, contribuciones y otros	1780,68	1.299,55
Servicios públicos	1250,96	1.252,58
Otros gastos	1891,98	-
Gastos financieros	89,21	102,16