



**COELSA CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019**

**(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja general	29.315,76	12.758,81
Banco Pichincha Cta. Cte. 3100892704	190.661,33	23.507,72
<b>US\$</b>	<u><b>219.977,09</b></u>	<u><b>36.266,53</b></u>

**(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de activos financieros al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	<b>2.1</b>	968.469,33	645.196,85
Otras cuentas por cobrar	<b>2.2</b>	13.848,42	4.125,17
(-) Provision por cuentas incobrables		-49.061,62	-40.666,61
<b>US\$</b>		<u><b>933.256,13</b></u>	<u><b>608.655,41</b></u>

**2.1 Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar no relacionadas	829.814,10	441.710,51
Documentos por cobrar no relacionadas	15.721,85	19.772,50
Deudores por cheques protestados	8.682,84	15.691,44
Deudores por cheques pendientes de cobro	109.997,68	164.431,97
Vouchers por cobrar	4.252,86	3.590,43
	<u><b>968.469,33</b></u>	<u><b>645.196,85</b></u>

**2.2 Otras cuentas por cobrar**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar notas de crédito	5.289,47	1.552,24
Préstamos empleados	8.558,95	2.572,93
	<u><b>13.848,42</b></u>	<u><b>4.125,17</b></u>



### (Nota 3) INVENTARIO

El detalle de Inventario al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Compra de mercaderia	2.426.464,27	2.847.967,91
Mercaderia en transito	-	-446.448,23
<b>US\$</b>	<b><u>2.426.464,27</u></b>	<b><u>2.401.519,68</u></b>

### (Nota 4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo a proveedores	-	29.632,57
Anticipo a empleados	4.020,08	24.348,73
<b>US\$</b>	<b><u>4.020,08</u></b>	<b><u>53.981,30</u></b>

### (Nota 5) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario a favor (IVA)	-	970,71
Crédito tributario a favor (IR)	64.049,12	32.240,87
<b>US\$</b>	<b><u>64.049,12</u></b>	<b><u>33.211,58</u></b>

**(Nota 6) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

CONCEPTO	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Disminución	Saldo al 31/12/2019
<b><u>COSTO</u></b>				
Terrenos	250.000,00	-	-	250.000,00
Construcciones en curso	45.761,93	-	-	45.761,93
Muebles y enseres	80.195,75	-	-	80.195,75
Equipos de oficina	20.578,59	85,00	-	20.663,59
Equipo de computación	39.997,97	-	-	39.997,97
Vehiculos	560.342,57	155.356,26	-63.895,89	651.802,94
Maquinarias y equipos	80.625,89	-	-	80.625,89
Equipos varios	6.662,62	-	-	6.662,62
	<b>US\$ 1.084.165,32</b>	<b>155.441,26</b>	<b>-63.895,89</b>	<b>1.175.710,69</b>
<b><u>Depreciación acumulada</u></b>				
Propiedades, planta y equipo	-521.707,62	76.143,08	-52.949,18	-498.513,72
	<b>-521.707,62</b>	<b>76.143,08</b>	<b>-52.949,18</b>	<b>-498.513,72</b>
	<b>US\$ 562.457,70</b>			<b>677.196,97</b>

**(Nota 7) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Proveedores locales	762.514,57	723.105,24
Cuentas por pagar varios	509.703,17	411.446,74
Otras cuentas por pagar	7.1	802.429,02
	<b>US\$ 2.061.204,95</b>	<b>1.936.981,00</b>
<b><u>7.1 Cuentas por pagar relacionadas</u></b>		
Depósitos en tránsito	134.396,01	135.840,36
Acreedores cheques posfechados	644.959,50	654.769,86
Cuentas por pagar empleados	9.631,70	11.818,80
	<b>US\$ 788.987,21</b>	<b>802.429,02</b>



### (Nota 8) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos bancarios	158.571,82	391.137,37
Tarjeta de crédito por pagar	29.123,74	26.506,09
<b>US\$</b>	<b><u>187.695,56</u></b>	<b><u>417.643,46</u></b>

### (Nota 9) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la administración tributaria	26.449,49	40.973,34
Obligaciones con el IESS	7.047,97	8.173,92
Beneficios de ley a empleados	49.175,94	45.600,67
15% Participación trabajadores	14.685,18	11.224,34
<b>US\$</b>	<b><u>97.358,58</u></b>	<b><u>105.972,27</u></b>

### (Nota 10) ANTICIPOS DE CLIENTES

El detalle de anticipos de clientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos de clientes	308.798,37	276.474,55
<b>US\$</b>	<b><u>308.798,37</u></b>	<b><u>276.474,55</u></b>

### (Nota 11) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

El detalle de obligaciones con instituciones financieras l/p al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos bancarios	817.518,53	316.666,13
<b>US\$</b>	<b><u>817.518,53</u></b>	<b><u>316.666,13</u></b>



### (Nota 12) ANTICIPOS DE CLIENTES L/P

El detalle de anticipos de clientes l/p al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anticipos de clientes	199.331,32	59.201,10
	<b>US\$ 199.331,32</b>	<b>59.201,10</b>

### (NOTA 13) PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de provisión por beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Jubilación patronal	38.727,06	31.708,00
Bonificación por desahucio	27.191,93	25.986,09
	<b>US\$ 65.918,99</b>	<b>57.694,09</b>

### (Nota 14) CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de cinco mil 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América, divididos en participaciones ordinarias y nominativas de U\$ 1.00 dólar cada una como sigue:

Socios	No. De Participaciones	Valor Por Participación	% por Participación	Valor Total 2019
Salazar Sánchez Jim Erick	4.500	1,00	90%	4.500,00
Salazar Sánchez Martha Isabel	250	1,00	5%	250,00
Salazar Sánchez Romulo Enrique	250	1,00	5%	250,00
	<b>5.000</b>		<b>100%</b>	<b>5.000,00</b>

### (Nota 15) APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION

El detalle de aporte de socios para futura capitalización al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aporte para futura capitalización	100.000,00	100.000,00
	<b>US\$ 100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>



## (Nota 16) RESERVAS

### Reserva Legal.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran de las utilidades que resulte de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

El detalle de reservas al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva legal	43.346,22	40.262,33
	<b>US\$ <u>43.346,22</u></b>	<b><u>40.262,33</u></b>

## (Nota 17) RESULTADOS ACUMULADOS

El detalle de resultados acumulados al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancias acumuladas	380.197,27	370.360,86
	<b>US\$ <u>380.197,27</u></b>	<b><u>370.360,86</u></b>

## (Nota 18) INGRESOS OPERACIONALES

El detalle de ingresos operacionales al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Tarifa 12%	5.981.907,67	5.992.891,44
Tarifa 0%	426.372,54	375.388,82
Ingreso en actividades ordinarias	65.102,00	17.995,79
Otros Ingresos	43.447,19	10.022,97
	<b>US\$ <u>6.516.829,40</u></b>	<b><u>6.396.299,02</u></b>



### (Nota 19) COSTOS OPERACIONALES

El detalle de costos operacionales al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Compras netas	5.602.984,69	5.578.334,33
	<b>US\$ 5.602.984,69</b>	<b>5.578.334,33</b>

### (Nota 20) GASTOS DE VENTA

El detalle de gastos de venta al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, salarios y demas remuneraciones	35.474,87	23.374,26
Aporte a la seguridad social	6.097,20	3.266,25
Beneficios sociales e indemnizaciones	7.303,36	4.660,65
Honorarios, Comisiones a personas naturales	39.175,19	45.252,96
Mantenimiento y reparaciones	36.184,24	39.716,39
Promoción y publicidad	1.103,93	2.003,57
Combustibles	20.536,32	20.642,50
Lubricantes	6.077,83	5.753,91
Seguros y reaseguros	3.848,85	2.306,96
Transporte	5.698,77	5.432,83
Gastos de viaje	5.496,13	5.464,95
Agua, energia electrica y telecomunicaciones	8.475,35	7.911,67
Notarios y registradores	375,85	416,09
Impuestos, contribuciones y otros	24.646,14	20.123,15
Depreciaciones	52.949,18	46.883,13
Repuestos y herramientas	22.890,33	22.366,20
	<b>US\$ 276.333,54</b>	<b>255.575,47</b>



### (Nota 21) GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de gastos administrativos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, salarios y demas remuneraciones	232.508,23	228.382,21
Aporte a la seguridad social	48.235,88	48.438,51
Beneficios sociales e indemnizaciones	42.287,05	41.985,85
Honorarios, comisiones a personas naturales	2.471,30	2.903,83
Jubilacion patronal	7.019,06	-
Bonificación por desahucio	1.205,84	-
Mantenimiento y reparaciones	1.298,00	1.743,17
Seguros y reaseguros	16.580,09	17.265,40
Gasto de gestion	10,71	85,43
Gastos de viaje	8.497,00	10.261,75
Agua, energia electrica y telecomunicaciones	7.036,47	11.594,54
Impuestos, contribuciones y otros	-	470,85
Deterioro	8.395,01	-
Gasto por reestructuración	-	6.417,10
Otros gastos	37.862,18	54.295,38
<b>US\$</b>	<b><u>413.406,82</u></b>	<b><u>423.844,02</u></b>

### (Nota 22) GASTOS FINANCIEROS

El detalle de gastos financieros al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses	71.263,31	61.604,69
Comisiones	-	1,79
Otros gastos financieros	1.689,83	1.887,79
<b>US\$</b>	<b><u>72.953,14</u></b>	<b><u>63.494,27</u></b>

### (Nota 23) OTROS GASTOS

El detalle de otros gastos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros	37.688,41	222,00
Faltante de inventario	12,41	-
Otros egresos no deducibles	15.549,19	-
<b>US\$</b>	<b><u>53.250,01</u></b>	<b><u>222,00</u></b>