

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

*Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2
RUC 0990785201001
EXP 42953*

**CODEMET S.A. Y
SUBSIDIARIA**
Estados Financieros Consolidados
Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre del 2013

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera Consolidado - Comparativo
- Estado de Resultados Consolidado – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto Consolidado - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros Consolidados

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2

RUC 0990785201001

EXP 42953

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera Consolidado – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral Consolidado – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo Consolidado – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros Consolidados	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros Consolidados	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	8
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	10
2. Resumen de las principales políticas contables	10
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	10
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	12
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	12
2.8. Beneficios a los Empleados	13
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	14
4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	15
5. Activos Financieros	15
6. Inventarios	15
7. Activos por Impuestos Corrientes	16
8. Propiedades, Planta y Equipos	16
9. Cuentas y Documentos por Pagar	17
10. Obligaciones con Instituciones Financieras	17
11. Otras Obligaciones Corrientes	17
12. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	18
13. Capital Social	18
14. Hechos Posteriores	18

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2

RUC 0990785201001

EXP 42953

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO				
Al 31 de Diciembre del 2014				
	NOTAS	2.014	2.013	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	83.567,98	110.283,60	-26.715,62
ACTIVOS FINANCIEROS				
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados		396.994,83	384.101,45	12.893,38
Otras Cuentas por Cobrar		0,00	148.364,10	-148.364,10
(-) Provisión Cuentas Incobrables		0,00	0,00	0,00
INVENTARIOS				
Materia Prima	6	600,00	0,00	600,00
Productos Terminados		13.531,36	18.534,67	-5.003,31
Mercaderías en Tránsito		22.423,17	44.716,99	-22.293,82
Repuestos y Accesorios			31.490,19	-31.490,19
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
Anticipo a Proveedores		0,00	12.825,00	-12.825,00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
Crédito Tributario (IVA)	7	0,00	0,00	0,00
Crédito Tributario (IR)		9.778,34	36.721,31	-26.942,97
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		526.895,68	787.037,31	-260.141,63
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS				
Terrenos	8	175.968,00	175.968,00	0,00
Edificios		1.791.499,94	1.791.499,94	0,00
Construcciones en Curso		0,00	0,00	0,00
Instalaciones		0,00	0,00	0,00
Muebles y Enseres		12.286,16	12.286,16	0,00
Maquinarias y Equipos		2.578.729,55	2.543.697,68	35.031,87
Naves, Aeronaves, Barcasas y Similares		0,00	0,00	0,00
Equipos de Computación		14.595,11	13.729,11	866,00
Vehiculos		755.715,07	713.751,50	41.963,57
Otros Propiedades, Planta y Equipos		0,00	0,00	0,00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos		-1.243.543,20	-780.159,91	-463.383,29
(-) Deterioro Acumulado PPE		0,00	0,00	0,00
PROPIEDADES DE INVERSION				
Edificios		1.247.963,65	1.247.963,65	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.333.214,28	5.718.736,13	-385.521,85
TOTAL DE ACTIVOS		5.860.109,96	6.505.773,44	-645.663,48

Las Notas 1 a 14, forman parte integral de los Estados Financieros de
CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2
RUC 0990785201001
EXP 42953

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO				
Al 31 de Diciembre del 2014				
	NOTAS	2.014	2.013	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9			
Proveedores Locales		314.067,13	768.628,54	-454.561,41
Proveedores del Exterior		3.676,56	120.824,10	-117.147,54
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas - Locales		540.881,86	0,00	540.881,86
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10			
Locales		170.128,77	154.764,99	15.363,78
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11			
Con la Administración Tributaria		0,00	49.954,48	-49.954,48
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		0,00	0,00	0,00
Con el IESS		10.576,94	13.788,04	-3.211,10
Por Beneficios de Ley a Empleados		25.676,26	35.404,96	-9.728,70
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		33.024,54	21.872,33	11.152,21
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	12			
Locales		0,00	125.926,17	-125.926,17
ANTICIPO DE CLIENTES				
Locales		60.810,47	51.435,64	9.374,83
OTROS PASIVOS CORRIENTES				
Otros Pasivos Corrientes		0,00	202.654,07	-202.654,07
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.158.842,53	1.545.253,32	-386.410,79
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas - Locales		262.064,46	0,00	262.064,46
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas - Locales		2.040.424,78	0,00	2.040.424,78
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
Locales		15.250,32	86.957,04	-71.706,72
Del Exterior		0,00	0,00	0,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS				
Locales		123.629,91	320.432,80	-196.802,89
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				
Jubilación Patronal		15.297,00	15.297,00	0,00
Desahucio		0,00	0,00	0,00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				
		0,00	2.327.353,34	-2.327.353,34
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.456.666,47	2.750.040,18	-293.373,71
TOTAL DE PASIVOS		3.615.509,00	4.295.293,50	-679.784,50
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	13			
Capital Suscrito		800,00	800,00	0,00
RESERVAS				
Reserva Legal		4.541,22	4.541,22	0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
Otros Superávit por Revaluación		2.284,06	12.160,29	-9.876,24
RESULTADOS ACUMULADOS				
Pérdidas Acumulados		0,00	0,00	0,00
Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era. Vez		2.098.812,70	2.098.812,70	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Netal del Período		138.002,77	93.485,71	44.517,06
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		2.244.440,75	2.209.799,92	34.640,82
PARTICIPACION NO CONTROLADORA		160,21	680,02	-519,80
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		5.860.109,96	6.505.773,44	-645.663,48

Las Notas 1 a 14, forman parte integral de los Estados Financieros de
CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2

RUC 0990785201001

EXP 42953

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO			
Al 31 de Diciembre del 2013			
INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS	3		3.551.081,50
Venta de Bienes		3.550.971,00	
Prestación de Servicios		0,00	
Intereses		0,00	
Otras Rentas		110,50	
COSTO DE VENTAS			2.689.226,92
(+) Inv Inic Bienes Prod No Prod por la Cía		0,00	
(+) Compras Locales Bienes Prod No Prod por la Cía		171.056,06	
(+) Importaciones Bienes Prod No Prod por la Cía		110.892,36	
(-) Inv Final Bienes Prod No Prod por la Cía		-18.534,67	
(+) Inv Inic Materia Prima		6.250,00	
Compras Locales Materia Prima		144.909,50	
(-) Inv Final Materia Prima		0,00	
Inventario Inicial Productos Terminados		14.462,05	
(-) Inv Final Productos Terminados		0,00	
MOD - Sueldos y Beneficios Sociales		496.850,29	
MID - Sueldos y Beneficios Sociales		0,00	
Depreciación PPE		324.813,99	
Mantenimiento y Reparaciones		556.429,63	
Suministros, Materiales y Repuestos		559.629,53	
Otros Costos Indirectos		322.468,18	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			861.854,58
OTROS INGRESOS			0,00
OTROS INGRESOS		0,00	
GASTOS			716.388,55
GASTOS DE VENTA		155.072,41	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		525.285,57	
GASTOS FINANCIEROS		36.030,57	
OTROS GASTOS		0,00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			145.466,03
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			21.872,33
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			123.593,70
IMPUESTO A LA RENTA			30.107,99
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			93.485,71

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de
CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2

RUC 0990785201001

EXP 42953

➤ **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA									
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO									
Al 31 de Diciembre del 2014									
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS		PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ		
SALDO AL 01-ENE-2014	13	800,00	4.541,22	0,00	12.160,29	0,00	2.098.812,70	93.485,71	2.209.799,92
Cambios en Políticas Contables									0,00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales									0,00
Otros Cambios					-9.876,24			-93.485,71	-103.361,95
Ganancia Neta del Período								138.002,77	138.002,77
SALDO AL 31-DIC-2014		800,00	4.541,22	0,00	2.284,06	0,00	2.098.812,70	138.002,77	2.244.440,75

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2
RUC 0990785201001
EXP 42953

➤ **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	<u>2.014</u>
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de Actividades Ordinarias	3.019.188,11
Otros Cobros por Actividades de Operación	298,53
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.826.353,88
Pagos a y por cuenta de los empleados	-25.083,43
Otros pagos por actividades de operación	-770.272,78
Intereses Pagados	-27.040,45
Impuestos a las ganancias pagados	-22.193,30
Otras entradas (salidas) de efectivo	99.858,48
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>448.401,28</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-77.861,44
Otras entradas (salidas) de efectivo	-103.881,75
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	<u>-181.743,19</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Pago de Préstamos	-71.706,72
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-221.666,99
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>-293.373,71</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>-26.715,62</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	110.283,60
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>83.567,98</u>

Las Notas 1 a 15, forman parte integral de los Estados Financieros de
CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

*Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2
RUC 0990785201001
EXP 42953*

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General Empresa Controladora y Subsidiarias

CODEMET S.A., es una entidad que tiene como principal actividad económica la fabricación de productos minerales. Fue constituida en Noviembre del 1985.

ONNET S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la prestación de servicios de internet. Fue constituida en Septiembre de 1996.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros Consolidados

Los presentes estados financieros de CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA; al 31 de Diciembre del 2014, constituyen los reportes financieros consolidados de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros consolidados correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2014, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 30 de Noviembre del 2015.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2014 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

*Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2
RUC 0990785201001
EXP 42953*

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

*Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2
RUC 0990785201001
EXP 42953*

1.3.1. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF.

Las NIIF establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados bajo el marco contable de las NIIF.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

*Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2
RUC 0990785201001
EXP 42953*

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios y Obras de Infraestructura</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

*Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2
RUC 0990785201001
EXP 42953*

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

*Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2
RUC 0990785201001
EXP 42953*

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que acepten la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

*Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2
RUC 0990785201001
EXP 42953*

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Venta de Bienes	2'884.015,92	3'550.971,00
Prestación de Servicios	0,00	0,00
Intereses	0,00	0,00
Otras Rentas	298,53	110,50
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	2'884.015,92	3'551.081,50

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

*Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2
RUC 0990785201001
EXP 42953*

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Caja – Bancos	83.567,98	110.283,60
Inversiones Temporales	0,00	0,00
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	83.567,98	110.283,60

5. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Doc y Ctas por Cobrar No Relacionados	396.994,83	384.101,45
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	148.364,10
(-) Prov. Ctas. Incobrables	0,00	0,00
Total de Activos Financieros	396.994,83	532.465,55

6. Inventarios

Un detalle del Inventario, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Materia Prima	600,00	0,00
Productos Terminados	13.531,36	18.534,67
Mercaderías en Tránsito	22.423,17	44.716,99
Repuestos y Accesorios	0,00	31.490,19
Total de Inventarios	36.554,53	94.741,85

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2

RUC 0990785201001

EXP 42953

7. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Crédito Tributario (IVA)	0,00	0,00
Crédito Tributario (IR)	9.778,34	36.721,31
Total de Activos por Impuestos Corrientes	9.778,34	36.721,31

8. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/14	Adiciones y/o deducciones	Saldo al 31/12/13
Terrenos	175.968,00	0,00	175.968,00
Edificios	1'791.499,94	0,00	1'791.499,94
Construcciones en Curso	0,00	0,00	0,00
Instalaciones	0,00	0,00	0,00
Muebles y Enseres	12.286,16	0,00	12.286,16
Maquinarias y Equipos	2'578.729,55	35.031,87	2.543.697,68
Naves, Aeronaves, Barcazas	0,00	0,00	0,00
Equipos de Computación	14.595,11	866,00	13.729,11
Vehículos	755.715,07	41.963,57	713.751,50
Otros PPE	0,00	0,00	0,00
Suman	5'328.793,83	77.861,44	5'250.932,39
(-) Depreciación Acumulada	-1'243.543,20	-463.383,29	-780.159,91
(-) Deterioro Acumulado	0,00	0,00	0,00
Total Propiedades, Planta y Equipos	4'085.250,63	-385.521,85	4'470.772,48

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2

RUC 0990785201001

EXP 42953

9. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Proveedores Locales	314.067,13	768.628,54
Proveedores Del Exterior	120.824,10	120.824,10
Otras Ctas por Pagar No Relac	540.881,86	0,00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	858.625,55	889.452,64

10. Obligaciones con Instituciones Financieras

Un detalle de las Obligaciones con Instituciones Financieras, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Bancos Locales	170.128,77	154.764,99
Bancos del Exterior	0,00	0,00
Total de Obligaciones con Instituciones Financieras	170.128,77	154.764,99

11. Otras Obligaciones Corrientes

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Con la Administración Tributaria	0,00	49.954,48
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	0,00
Con el IESS	10.576,94	13.788,04
Por Beneficios de Ley a Empleados	25.676,26	35.404,96
Participación Trabajadores	33.024,54	21.872,33
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	69.277,74	121.019,81

CODEMET S.A. Y SUBSIDIARIA

*Puerto Santa Ana, Edificio Sotavento, Piso 2
RUC 0990785201001
EXP 42953*

12. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Locales	0,00	125.926,17
Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	0,00	125.926,17

13. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) de acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

14. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y el 30 de Noviembre del 2015, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros consolidados, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

**ELABORADO POR
CONTADOR**

**APROBADO POR
GERENTE GENERAL**