

**CERDEX CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO 2013**

**1. EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre los saldos de Efectivo estan conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre 2013
Caja	
Fondos Rotativos	
Bancos	7996,28
Inversiones	
<b>Total</b>	<u><u>7.996,28</u></u>

Los fondos presentados anteriormente no cuenta con ninguna restriccion para su uso inmediato.

**2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de Diciembre los saldos de Cuentas por Cobrar estan conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre 2013
Clientes nacionales	67.715,38
<b>Total</b>	<u><u>67.715,38</u></u>

El período promedio de crédito por venta de servicios es de 30 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se con este tiempo de recuperacion.

Anualmente la Compañía realiza un análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por este concepto.

### 3. INVENTARIO

Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medio al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

A fecha de cierre de los estados financieros, la administración determinará índices de deterioro por pérdida de valor y de ser necesario realizará el ajuste correspondiente.

### 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los terrenos y edificios que son usados para la prestación de servicios, o para propósitos administrativos, son reconocidos en el estado de situación financiera al costo histórico menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro correspondiente.

Propiedades bajo construcción para producción, renta o propósitos administrativos, o para propósitos todavía no determinados, son reportados en libros al costo, menos cualquier pérdida de deterioro. El costo incluye honorario profesionales y para activos calificados, costos financieros capitalizados. La depreciación de estos activos, usando la misma base de otros activos de propiedad, comienza cuando los activos están listos para su uso en los términos planificados por la Administración.

Los Muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los terrenos no se deprecian, el resto de los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Equipo de Computación	10
Equipo de Oficina	10
Equipo electrónico	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	10
Edificios	60

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación, son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un ítem de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros de activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurre.

	31 de Diciembre
Muebles y Enseres	13.862,93
Equipo Electrónico	-
Equipo de Computación	47.295,89
Otras Propiedades	5.680,84
Vehículos	26.776,79
Depreciación Acumulada	(86.954,20)
<b>Total</b>	<b>6.662,25</b>

##### 5. PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo de proveedores corresponde a valores pendientes de pago a proveedores locales por la compra de bienes y servicios de los últimos meses de año.

## 6. CAPITAL SOCIAL

El capital Social autorizado de la Compañía asciende a USD\$21,000,00 dividido en veinte y un mil acciones en un dólar (USD\$1) cada una.

## 7. RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta está conformada por:

### Resultados Acumulados primera adopción NIIF:

Corresponde a los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo acreedor, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizando an absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

### Utiidades retenidas:

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

## 8. INGRESOS

El total de rentas se detalla a continuación:

	31 de Diciembre
Ventas generales locales	521.431,68
Ventas 0%	252,88
Otros Ingresos	
<b>Total</b>	<b>521.684,56</b>

## 9. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen de gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

---

31 de Diciembre

SUELDOS	90.651,76
HORAS EXTRAS	488,52
COMISIONES	2.762,63
BONO DE RESPONSABILIDAD	920,00
DECIMO TERCER SUELDO	3.302,40
DECIMO CUARTO SUELDO	2.674,76
VACACIONES	1.012,24
FONDOS DE RESERVA	6.722,43
APORTE PATRONAL	11.074,15
HONORARIOS PROFESIONALES	2.110,70
CAPACITACION PERSONAL	300,00
MOVILIZACION	11,80
ATENCION PROVEEDORES Y EMPLEADOS	816,05
DIFERENCIA AJUSTE INVENTARIO	88,34
ARRIENDOS	19.855,27
ENERGIA ELECTRICA	835,52
AGUA	283,41
TELECOMUNICACIONES	3.772,84
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4.444,58
CORREOS - FLETES - GUIAS AEREAS	1.470,68
SEGUROS	3.480,89
GASTOS DE VIAJE	599,00
CAMARA DE COMERCIO	867,00
PATENTES Y MARCAS	116,00
REPARACION Y MANTEN.VEHICULOS	1.638,88
REPARACION MUEBLES Y EQ.OFICINA	2.488,90
SUMINISTROS DE OFICINA	2.010,74
REFRIGERIO Y CAFETERIA	1.903,13
COMBUSTIBLE	379,10
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	312,10
IMPUESTOS MUNICIPALES	1.253,11
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	1.050,43
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	1.550,62
DEPRECIACION VEHICULO	4.909,08
DEPRECIACION EQUIPO DE SEGURIDAD	199,53
DEPRECIACION ACT.EQUIPO DE COMUNICAC.	65,13
AMORTIZACION INST.TALLER	2.723,24

(Continúa...)

AMORTIZACION ADECUACION OFICINA	641,63
INTERES DE MORA	172,07
MULTAS	34,50
RELACIONES PUBLICAS	218,10
COSTO MATERIAL PARA CLIENTES	828,00
ATENCION CLIENTES Y OTROS	649,04
COMISION TARJETAS DE CREDITO	4.827,52
INTERESES Y COMIS. BANCARIOS	1.736,81

---

<b>Total</b>	<b>188.252,63</b>
--------------	-------------------

---

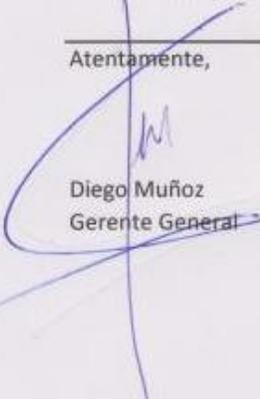
---

#### 10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emision de los estados financieros (Enero 20 del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

---

Atentamente,



Diego Muñoz  
Gerente General