

COMERCIALIZADORA CALI & PADILLA E HIJOS CALUG CIA. LTDA.

DOMICILIO TRIBUTARIO

Provincia: CHIMBORAZO **Cantón:** RIOBAMBA **Parroquia:** RIOBAMBA **Calle:** NUEVA YORK **Número:** 2875 **Intersección:** ANTONIO JOSE DE SUCRE Carretero asfaltado kilometro: 1 camino **Referencia ubicación:** Comercial Cali **Teléfono Domicilio:** 032943148

RESUMEN DE PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO Comprende e incluye el efectivo en caja y los saldos que se mantiene en las cuentas de ahorro y corrientes en las instituciones bancarias, depósitos o inversiones financieras líquidas y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal, estos documentos se pueden medir al costo de la transición inicial, y se reconoceran por su período de vencimiento y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, desde la fecha de adquisición. Para concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (PPE)

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantiene para uso de la producción de bienes así mismo se prevee usaria mas de un período contable.

COMERCIALIZADORA CALI & PADILLA E HIJOS CALUG CIA. LTDA., se reconoce como activo de propiedad planta y equipo, siempre que sea probable que estas generen beneficios económicos futuros paralelamente que el costo de dichos activos pueda medirse con habilidad.

La empresa inicialmente medira al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formara parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza (financiamiento) mas alla de los terminos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, plata y equipos (PPE) a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido. Dicho elemento la empresa dara de baja en cuentas de activo de (PPE), que se encuentra en disposición o no se sera obtener beneficios económicos futuros para la disposición de uno del activo. Así como de (PPE) en el resultado del período contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARÁ:

Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PPE).

Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del período contable que se informa.

Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACION:

Reconocera el desgaste ne el estado de resultados del período contable.

Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa. El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción, decrecientes o de años dígitos, en el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

CUENTAS Y DOCUEMNTOS POR PAGAR

La compañía reconoce una cuenta y documento por pagar los mismos que son pasivos financieros, no derivadas con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y como consecuencia de un acta comercial tiene la obligación legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valora su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interes de un mercado para el tipo de pasivos, financieros siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento. COMERCIALIZADORA CALI & PADILLA E HIJOS CALUG CIA. LTDA., dara de baja en cuenta una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o

haya sido expirada. Así mismo la empresa revelará el monto de las cuentas y documentos por pagar a la fecha y composición de la cuenta.

CUENTAS POR PAGAR A PRÉSTAMOS(PASIVOS) A INSTITUCIONES FINANCIERAS

La empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción es decir al costo y los demás gastos inherentes a el, también se incluyen todos los préstamos bancarios que la institución necesita para su desenvolvimiento económico, financiero y se registran al valor razonable en la pasivo y los intereses se van reconociendo en el gasto en vez que se cancelan los dividendos acordados bajo una tabla contable, dependiendo de los vencimientos la empresa contabiliza la deuda e el largo plazo una vez que esta sobrepasa el año corriente. Caso contrario solo se registra en el corto plazo si esta no sobrepasa de los doce meses.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no este relacionado con las aportaciones de los propietarios de este y estos beneficios puedan ser contrapartida recibida o por recibir derivada de los mimos. El ingreso neto se expone de impuestos, descuento o devoluciones.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basandose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

CAJA BANCOS Y/O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen de estas cuentas esta comprendido al 31 de Diciembre del 2018 por:

Los importes de Caja y Bancos, a disposición, y no tienen restricción alguna.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS (PPE)

CUENTA	31 DE DICIEMBRE 2016	ACCIONES	31 DE DICIEMBRE 2017	BAJAS	31 DE DICIEMBRE 2018
VEHICULOS	\$35000.00		\$158138.98		\$158138.98
(-)DEP. ACUM.	(\$7000.00)		(\$13156.95)		(\$14822.34)
TOTAL	\$28000.00		\$144982.03		\$143316.64

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de estas cuentas al 31 de diciembre de 2018 estos importes de proveedores locales que se usan en la producción normal del año comprenden los bienes y servicios que se hallan pendiente de cancelación al cierre del período fiscal estas no generan intereses ni vencimiento.

CUENTA	2016	2017	2018
LOCALES	\$86352.47	\$125689.60	\$82654.98
TOTAL	\$86352.47	\$125689.60	\$82654.98

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, en este rubro se presentan el valor de los pasivos acumulados a favor de los empleados, trabajadores y servicio de rentas internas originados en virtud de la existencia de una relación laboral y reglamentaria.

De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retenciones en la fuente a favor de la Administración Tributaria.

CUENTA	2016	2017	2018
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$3204.65	\$24897.00	\$4156.61
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$1483.28	\$7456.80	\$5797.70
TOTAL	\$4687.93	\$32353.80	\$9954.31

CAPITAL SOCIAL PAGADO

COMERCIALIZADORA CALI & PADILLA E HIJOS CALUG CIA. LTDA., el Capital Social en el año 2018 por USD \$600.00 (SEISCIENTOS 00/100), Acciones Ordinarias y Nominativas de un dólar USD \$1.00 cada una, de Capital Social Pagado, respectivamente este rubro a la presente fecha este se mantiene.

RESERVA LEGAL

CUENTA	2016	2017	2018
RESERVA LEGAL	\$0,00	\$7054,15	\$300,00
TOTAL	\$0,00	\$7054,15	\$300,00

RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIDAD 2018

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía obtuvo una utilidad neta de:

CUENTA	2016	2017	2018
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$18159.70	\$165979.99	\$23554.11
TOTAL	\$18159.70	\$165979.99	\$23554.11

INGRESOS

CUENTA	2016	2017	2018
VENTAS	\$21702789,33	\$4639378,78	\$4307615,34
TOTAL	\$21702789,33	\$4639378,78	\$4307615,34

Incluye tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, e intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias. Los ingresos se registran en el período en el cual se devengan.

COSTO DE VENTAS

CUENTA	2016	2017	2018
COSTO DE VENTA	\$2640319,48	\$4362697,71	\$4166124,51
TOTAL	\$2640319,48	\$4362697,71	\$4166124,51

Comprende los costos de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesario para su venta.

EGRESOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la

actividad ordinaria de encuentran. Por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos tales como efectivo, inventario propiedad planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que cumpliendo la definición de gasto puedan o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por; gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

CUENTA	2016	2017	2018
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$9015.60	\$15526.00	\$18353.87
GASTOS FINANCIEROS	\$3000.00	\$0.00	\$0.00
GASTOS NO OPERACIONALES	\$29601.34	\$75557.96	\$89674.38
TOTAL	\$41616.94	\$0.00	\$108028.25



TORRES GARCIA LEONARDO SANTIAGO
CONTADOR



CALI ALLAUCA LUIS GONZALO
REPRESENTANTE LEGAL