

COMERCIALIZADORA CALI & PADILLA E HIJOS CALUG CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Entidad

La Compañía Comercializadora Cali & Padilla e Hijos Calug CIA LTDA. con Registro Único de Contribuyente No. 0691750264001, viene prestando sus servicios desde marzo 2016, la misma está compuesta por 3 accionistas y su representante legal es el Señor LUIS GONZALO CALI ALLAUCA.

La empresa tiene como objetivo fundamental brindar confianza y seguridad a sus clientes sobre las actividades que realizan acerca de la venta al por menor de gran variedad de productos de primera necesidad para el consumidor con que los diferentes accionistas tienen un conocimiento adecuado y están bien preparados, esto ayuda a que la empresa tenga la preferencia de los clientes.

La responsabilidad de la Compañía ante terceros está limitada a su capital suscrito; y, la de los accionistas, al capital que hubieren suscrito en la entidad.

2. Duración

La compañía tendrá duración indefinida; sin embargo, podrá disolverse y liquidarse por las causales y en la forma establecida en las Leyes vigentes.

3. Domicilio

Cantón Riobamba, en las calles Nueva York 28-75, intersección Av. Antonio José de Sucre.

4. Objeto social

La actividad principal de la Compañía es de venta al por menor de gran variedad de productos para el consumidor.

NOTAS DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

5. Base de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

Para la Compañía éstos son los primeros estados financieros preparados de conformidad con las NIIF para las PYMES. La Compañía ha seguido los procedimientos y criterios establecidos en la sección 35 “Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera” en la preparación de estos estados financieros.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Accionistas de la Compañía con fecha 22 de julio del 2020.

6. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

7. Moneda funcional y de presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) “Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera”, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

8. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

9. Uso de estimados y juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

NOTAS ESPECÍFICAS DE LAS CUENTAS DE BALANCE GENERAL

ACTIVO

10. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos en caja y en bancos, depósitos de ahorros que se reconocen a su valor nominal, e inversiones a corto plazo como lo son los certificados a plazo fijo con una duración máxima de tres meses.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en la cuenta efectivo y equivalentes del efectivo es el siguiente:

Entidad del Sistema financiero	Tipo de cuenta	USD \$
Efectivos y Equivalentes		
Total		

11. Cuentas y Documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de la venta de mercancías que realiza la empresa debido a su objeto. Las cuentas por cobrar comerciales generalmente se formalizan a través de las facturas, que representan un derecho de cobro.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en Cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

	USD \$
Cuentas por cobrar	
Crédito Tributario a favor de la Empresa	
Total	

12. Propiedad, planta y equipo

La Propiedad planta y equipo se valorará a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada (método de línea recta) practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.

La base de depreciación o valor depreciable es el resultado de disminuir al costo de adquisición el valor de salvamento (valor de rescate o valor residual) que es estipulado por la gerencia de la empresa. El método de depreciación utilizado es el método de línea recta y se maneja valor residual.

La vida útil y el valor residual de los activos se detalla a continuación:

Activos	Vida útil	Valor residual
Maquinarias y Equipos	10 años	
Muebles y enseres	10 años	

Equipo de computación	3 años	
-----------------------	--------	--

PASIVO

13. Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a proveedores después de ocho o quince días de haberse efectuado la compra, excepto las compras en las que se otorgan descuentos por pronto pago las cuales se cancelan en el mismo momento en que se genera la factura. Las cuentas por pagar de la empresa se reconocerán y se medirán por el monto nominal de la factura.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en Cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

	USD \$
Locales	
Total	

14. Obligaciones con el IESS

Está conformado por los valores que se aporta al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, dichos valores se componen por el 9,45% de Aporte individual de cada empleado y el 12,15% a cargo de la Empresa, como se detalla a continuación:

	USD \$
Aporte Personal	
Aporte Patronal	
Total	

PATRIMONIO

15. Capital Suscrito

El capital suscrito es la suma de los aportes de todos los accionistas que conforman la Compañía Comercializadora Cali & Padilla e Hijos Calug CIA LTDA, tal como se describe a continuación:

Nombre de Accionista	Capital
CALI ALLAUCA LUIS GONZALO	300,00
CALI PADILLA MARITZA VIVIANA	150,00
CALI PADILLA DANILO JAVIER	150,00
TOTAL	600,00

16. Aporte de socios para futuras capitalizaciones

El rubro aporte de socios para futuras capitalizaciones se encuentra compuesto por los dividendos que no se han repartido en periodos anteriores y que se han reservado para reinvertir en la compañía, tal como se detalla en la siguiente tabla:

	USD \$
Capital Suscrito	
Capital para futuras capitalizaciones	
Total	

17. Reserva legal

La reserva legal de las Compañías Anónimas tal como lo señala la Ley de Compañías se calcula del 10% de la utilidad después del pago de las utilidades a los trabajadores y del pago del impuesto a la renta, este rubro se compone así:

	USD \$
Reserva legal	
Total	

18. Resultados del ejercicio

Los resultados del ejercicio se pueden componer de las Utilidades reportadas en el periodo o de las Pérdidas, dicha información se obtiene del Estado de Resultados:

	USD \$
Utilidad del ejercicio	
Total	

NOTAS ESPECÍFICAS DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

19. Reconocimiento de ingresos ordinarios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible protesta de los servicios negociados. Los ingresos percibidos en el periodo 2019 se detallan a continuación:

SERVICIOS	USD \$
Por reembolso a clientes	
Paquete de viajes	

Servicio de Intermediación	
Servicio de Turismo	
Tarjetas de Asistencia	
Total	

GASTOS

20. Reconocimiento de los gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo. Los gastos incurridos en el periodo 2019 se detallan a continuación:

	USD \$
Sueldos, salarios y remuneraciones	
IESS Aporte patronal	
Beneficios sociales	
Honorarios profesionales	
Consumo de combustible	
Mantenimiento y reparaciones	
Servicios públicos	
Suministros, herramientas y repuestos	
Impuestos, contribuciones y otros	
Instalación, organización y similares	
Otros bienes varios	
Otros servicios varios	
Promoción y publicidad	
Amortizaciones	
Gastos financieros	
Total	

21. Conciliación tributaria

La conciliación de impuesto a la renta preparada por la Compañía Línea de Negocios Turísticos Villarreal y Asociados Lineturv CIA LTDA, al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

Concepto	Valores a Repartir	Liquidación De Valores
UTILIDAD DEL EJERCICIO Participación 15% Empleados		9.082,03
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		-11.310,00
DIFERENCIAS PERMANENTES (-) Deducciones adicionales	-11.310,00	-
UTILIDAD ANTES DEL IR 22% Impuesto a la Renta		
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS Reserva legal	454,10	9.082,03
CONTRIBUCIÓN SUPERCIAS	0,00	
A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA DE SOCIOS		8.627,93

22. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros hasta junio 12 del 2020, no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.

SR. LUIS CALI
GERENTE GENERAL

ING.CRISTIAN CALI
CONTADOR

