

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31/ 2019

Nota. - 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑIA:

COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA CH-C Cía. Ltda., fue constituida mediante escritura pública, celebrada el 27 de diciembre de 1.993, ante el Notario Segundo del Cantón Cuenca, Dr. Rubén Vintimilla Bravo, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, con el número 19 en enero de 1994. Su domicilio principal se encuentra en la Av. España 4-15 y Madrid en la ciudad de Cuenca en Ecuador. Su objeto social es la compra, venta y distribución de mangueras de presión, neoplos y acoples, moquetas en general, retenes de todo tipo, filtros de aire y aceite, y todo tipo de productos y artículos automotrices, pudiendo ampliar sus actividades a otras ramas afines. Podrá así mismo, adquirir todo tipo de bienes muebles o inmuebles encaminadas a cumplir de mejor forma su objeto social. Podrá así mismo abrir sucursales, agencias o representaciones en cualquier lugar de la república.

Nota. - 2 CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Presentación

- Los Estados Financieros de la **Empresa COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA CH-C Cía. Ltda.**, corresponden al 31 de diciembre del año 2019.
- La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble y en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de oficial circulación en el Ecuador.

- Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2019, por el sistema de causación, al costo histórico, observando las normas y principios contables prescritos por disposición legal y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades.
- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

- **Empresa en Marcha:** los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **COMERCIAL CHAVEZ CUNALATA CH-C Cía. Ltda.** será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

Política Contable

- La empresa durante el año 2019 no realizó cambios en sus políticas contables y de control interno, manteniendo los mismos conceptos y políticas del año anterior.

Nota 3.- CAJA – BANCOS. - Las cuentas de efectivo al diciembre 31 de 2019 son expresadas en dólares de acuerdo al siguiente cuadro:

CAJA-BANCOS		
Caja		
Caja General	26.75	2.34%
Caja Chica	300.00	26.20%
Caja Terminal	818.35	71.47%
Total Efectivo	1,145.10	100.00%

Bancos		
Banco Guayaquil Ahorros	164.47	4.20%
Banco Guayaquil Ahorros	411.16	10.50%
Banco Pichincha Ahorros	3,109.76	79.39%
Banco de Machala	48.57	1.24%
Cooperativa Jep	7.27	0.19%
Banco Pichincha Cta Cte	29.60	0.76%
Banco del Austro	38.69	0.99%
Banco Bolivariano Ahorros	107.34	2.74%
Total Bancos	3,916.86	100.00%

Los saldos de las cuentas se encuentran conciliados a diciembre de 2019

Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR. - La cartera se encuentra diversificada entre varios clientes, relacionados y no relacionados. El 98% corresponde a clientes no relacionados y el 2% corresponde a clientes relacionados. El detalle al 31 de diciembre se muestra a continuación:

Desglose del año 2019

Clientes	Valor	Tipo
Hubbard Perforaciones	19,848.81	Cliente No Relacionado
Veintemilla Lozano Edgar	11,960.17	Cliente No Relacionado
Romo Orbe Milton	8,001.01	Cliente No Relacionado
Román Jaramillo Bárbara	7,816.15	Cliente No Relacionado
Carrera Jaramillo Fanny	7,340.62	Cliente No Relacionado
Cucasa	7,093.53	Cliente Relacionado
Cartopel	6,480.19	Cliente No Relacionado
Vivanco Mejía Nel	6,434.07	Cliente No Relacionado
Continental Tire	5,824.52	Cliente No Relacionado
Varios	301,620.33	Cliente No Relacionado
TOTAL	382,419.40	

La cartera al 31 de diciembre se encuentra diversificada entre varios clientes.

Nota 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. –

Cuentas	Valor	Porcentaje
Cuentas por Cobra Municipio	640.87	4.00%
Carlos Mora	1,500.00	9.37%
Judith Coraizaca	300.00	1.87%
Cecilia Sarmiento	675.38	4.22%
Anticipo Proveedores	12,887.95	80.53%
TOTAL	16,004.20	100%

Nota 6.- INVENTARIOS. -

El balance de la compañía al 31 de diciembre muestra un saldo de inventarios por \$1.877.208,81. Según la compañía se empieza con un inventario inicial de \$1.655.954.06, refleja un costo de ventas de \$861.840.41 lo que indica un monto de compras e importaciones al año de \$1.083.095,16.

INVENTARIOS	2019
Inventario Inicial	1,655,954.06
(+) Compras e Importaciones	1,083,095.16
Mercadería disponible para la venta	2,739,049.22
(-) Inventario Final	1,877,208.81
Costo de Ventas	861,840.41

El deterioro determinado del inventario de la empresa es de \$1.431.20, considerado como gasto no deducible.

Nota 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Al 31 de diciembre los Activos Fijos tuvieron los siguientes componentes:

Propiedad, Planta y Equipo	2019	2018	Variacion
Vehiculos	367,178.75	346,401.70	20,777.05
Terreno	511,217.45	442,493.45	68,724.00
Edificios	228,239.35	190,152.35	38,087.00
Muebles y Enseres	41,982.51	41,781.62	200.89
Equipos de Computación	28,608.68	27,336.60	1,272.08
Maquinaria y Equipo	115,596.29	115,389.29	207.00
Repuestos de Taller	5,810.15	5,810.15	-
Total	1,298,633.18	1,169,365.16	129,268.02

Nota 8.- PROVEEDORES POR PAGAR. - Las cuentas por pagar al 31 de diciembre, se encuentran clasificadas en proveedores locales y del exterior.

Detalle de proveedores Nacionales no Relacionados

Proveedor	Saldo	Porcentaje
Proinsa	7,807.75	17.18%
Ferri Santana Mario	4,875.18	10.73%
Disetec	4,486.05	9.87%
Astudillo Montero Oliva	4,095.00	9.01%
López Pesántez Verónica	2,050.00	4.51%
Perfilplast	1,490.28	3.28%
Chubb Seguros	1,479.76	3.26%
Chiriboga y Jara	1,449.29	3.19%
Varios	17,702.22	38.96%
TOTAL	45,435.53	100%

Detalle de proveedores Nacionales Relacionados

Proveedor	Saldo	Porcentaje
Chávez Cunalata Jaime	538.35	100%
TOTAL	538.35	1.00

Detalle de proveedores Exterior no Relacionados

Proveedor	Saldo	Porcentaje
Hyglox	94,421.87	26.42%
Painpe	119,362.75	33.40%
Strobbe	143,607.85	40.18%
TOTAL	357,392.47	100%

Nota 9.- PRÉSTAMOS BANCARIOS CORTO PLAZO. - La empresa al 31 de diciembre posee los siguientes préstamos por pagar de corto plazo:

Préstamos Bancarios Corto Plazo		
Tarjetas de Crédito		82,346.82
American Express	35,945.36	
Bancard	6,229.71	
Diners Club	26,821.32	
Visa Machala	1,190.48	
Visa Pichincha	12,159.95	
Banco Bolivariano		32,499.44
Sobregiro	23,096.46	
Prestamo	9,402.98	
Banco Guayaquil		229,807.57
Op. 982319	1,086.15	
Camión Hyundai	3,591.88	
Hipotecario	110,317.32	
Vehiculo C3	3,280.45	
Op. 983780	16,741.35	
Op. 986577	13,470.02	
Op. 988149	12,763.37	
Op. 989571	12,408.22	
Op. 994911	39,590.06	
Sobregiro	16,558.75	
Banco Internacional		213,547.63
Berlingo	4,498.23	
Hipotecario	43,325.53	

Op. 530956	3,483.85	
OP. 556358	60,000.00	
Op. 541174	21,425.51	
Maquinaria	12,835.67	
Op. 548968	33,870.38	
Op. 549630	15,282.43	
Op. 552963	16,800.22	
Sobregiro	2,025.81	
Banco Machala		16,185.05
Prestamo	16,185.05	
Banco Pichincha		1,783.89
Prestamo	1,783.89	
CFC Corporation		4,770.10
Prestamo	4,770.10	
TOTAL		580,940.50

Nota 10.- PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES CORTO PLAZO. -

Los préstamos de accionistas se muestran como sigue:

Detalle de Prestamos Accionistas		
Socio	Saldo	Porcentaje
Chávez Jaime	74,381.96	26.62%
López Verónica	205,000.00	73.38%
TOTAL	279,381.96	100%

Nota 11.- IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR. - Luego de realizar la conciliación tributaria la empresa determinó el valor que deberá cancelar por concepto de participación a sus trabajadores, y por impuesto a la renta a ser cancelado al fisco.

CONCILIACION IMPUESTO A LA RENTA	2019	2018
Utilidas antes de Participacion Emp	89,541.44	76,838.39
15% Empleados	13,431.22	11,525.76
(+) Gastos No deducibles	46,761.18	48,714.70
UTILIDAD GRAVABLE	122,871.40	108,171.00
Impuesto Causado	30,717.85	27,042.75
Retenciones Clientes	12,817.20	14,105.82
Anticipo Impuesto a la Renta	24,724.58	25,218.47
Anticipo Pendiente	14,105.83	15,587.95
Impuesto por pagar	7,281.90	3,306.41

La empresa realiza el cierre del ejercicio por lo que el pasivo muestra las deudas reales que mantiene la empresa por concepto de impuestos. En lo relacionado a la deuda con los trabajadores por concepto del 15% de la utilidad contable, el saldo al 31 de diciembre muestra un valor de \$13.431,22, el mismo que se evidencia en la conciliación tributaria.

Nota 12.- PRÉSTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO. -

La empresa posee préstamos con algunas instituciones financieras a largo plazo, tal como muestra el siguiente detalle:

Préstamos Bancarios Largo Plazo		
Banco Guayaquil		85,303.34
Camión Hyundai	7,977.84	
Vehículo C3	11,639.70	
Op. 983780	26,782.90	
Op. 988149	17,839.63	
Op. 989571	21,063.27	
Banco Internacional		94,462.60
Hipotecario	77,822.08	
Maquinaria	16,640.52	
CFC Corporation		8,745.49
Prestamo	8,745.49	
TOTAL		188,511.43

Nota 13.- JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO. –

La provisión patronal y desahucio, se detalla en el siguiente cuadro:

Provision Jubilacion y Desahucio	2019	2018
Jubilacion Patronal	97,836.34	83,419.55
Desahucio	31,979.01	28,036.96
Total	129,815.35	111,456.51

Nota 14.- CAPITAL. -

El capital social de la compañía a diciembre, está representado por \$642.950 participaciones de un dólar cada una, de acuerdo a la siguiente distribución:

CAPITAL SOCIAL

Chávez Jaime	\$	289.335,00	45,00%
Chávez Edison	\$	160.725,00	25,00%
Chávez Diana	\$	32.165,00	5,00%
López Pesantes Mariela	\$	160.725,00	25,00%

TOTAL CAPITAL SOCIAL: \$ 642.950,00

Durante el año 2019 no se mostraron cambios en el capital social, por lo que la compañía mantiene la misma participación que en el año 2018

Nota 15.- RESERVAS. -

La empresa ha tenido un aumento de las reservas al 31 de diciembre en relación a las que mantenía hasta el año 2019, tal como se detalla a continuación:

Reservas	2019	2018
Legal	38,160.03	35,706.10
Facultativa	628.78	628.78
Total	38,788.81	36,334.88

La empresa registra en el año 2019 la reserva legal del año correspondiente al 5% de las utilidades, luego de haber cubierto el 15% de participación con los trabajadores y el impuesto a la renta.

Nota 16.- UTILIDADES ACUMULADAS. - La empresa durante el año 2019, no canceló dividendos.

Nota 17.- INGRESOS. - Los ingresos de la empresa principalmente son por la venta y distribución de mangueras de presión, neoplos y acoples, moquetas, retenes de todo tipo, filtros de aire y aceite, y todo tipo de productos y artículos automotrices. Además, en ciertos casos se factura empaque al cliente.

Según los estados financieros de la empresa las cuentas de ingresos se reflejan como sigue:

Ingresos	2019	2018
Operativos	1,907,881.50	2,100,455.44
No Operativos	13,228.24	22,625.01
Total	1,921,109.74	2,123,080.45

Las otras rentas operacionales están conformadas en su mayoría por el ajuste de la provisión de clientes.

Nota 18- COMPRAS NETAS Y COSTO DE VENTAS. - El costo es cargado con los valores de adquisición. La empresa realiza compras de mercaderías a nivel local y también realiza importaciones de las mismas.

Costo de Ventas	2019	2018
Inventario Inicial	1,655,954.06	1,696,454.35
Compras e Importaciones	1,083,095.16	933,159.73
Mercaderia Disponible para la Venta	2,739,049.22	2,629,614.08
Inventario Final	1,877,208.81	1,655,954.06
Costo de Ventas	861,840.41	973,660.02

Nota 19.- SUELDOS Y SALARIOS. - El rubro de sueldos y salarios a diciembre 31 presenta el siguiente detalle:

Sueldos y Salarios	2019	2018
Sueldos	283,014.53	288,007.05
Beneficios Sociales	39,074.17	71,227.40
less	58,985.99	33,632.40
	381,074.69	392,866.85