

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE 1 AÑO

TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PRESENTACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2018

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Comercial Carlos Roldan Cía. Ltda. , es una empresa legalmente constituida en el Ecuador el 29 de octubre de 2002.

OBJETO SOCIAL: Importación, exportación y comercialización de vehículos nuevos y usados, sus partes piezas y accesorios: de toda clase de productos para el hogar, la oficina, la industria, la agricultura, la comercialización de artículos de bazar, la instalación, explotación y administración de supermercados, bombas de expedición de combustibles.

PLAZO DE DURACION: 50años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo.

Actividad Principal: Importación, exportación y comercialización al por mayor y menor de vehículos nuevos y usados, sus partes y piezas.

Domicilio Principal: Av. España 8-99 y Sevilla, del cantón Cuenca de la provincia del Azuay.

Bases de Preparación

Los presentes estados financieros de la compañía Comercial Carlos Roldan Cía. Ltda. , al 31 de diciembre de 2018 constituyen estados financieros anuales de la compañía, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y representan de manera integral, explícita y sin reservas la aplicación de las referidas normas internacionales.

A continuación se describen los principales criterios adoptados en la preparación de estos estados financieros y las principales políticas contables.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo indicado en los estados financieros comprende el efectivo en caja, fondos de caja chica destinados para gastos menores los mismos que están sujetos a reposiciones periódicas y cuentas corrientes bancarias a las que se les ha realizado las conciliaciones mensuales respectivas y sus valores fueron dispuestos por la empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y los saldos que reflejan los balances son valores contables.

111	Disponible	2.054.226,57
11101	Caja	2.163,92
11102	Bancos	2.052.062,65

Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes son valores pendientes de cobro a clientes por las ventas y el financiamiento, se refleja el saldo neto de las cuentas por cobrar restado la provisión para las cuentas incobrables.

11201	Cientes	18.298.030,83
-------	---------	---------------

Inventarios

Se presenta el saldo valorado al costo utilizando el método de promedio ponderado recomendado por las normas y la técnica contable. El rubro de importaciones en tránsito corresponde a la mercadería en proceso de liquidación y nacionalización a la fecha de corte.

113	Realizable	10.048.319,78
11301	Mercaderías	9.943.401,77
11302	Importaciones En Transito	104.918,01

Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Las depreciaciones se han realizado mensualmente en los porcentajes y tiempos permitidos y aceptados según la norma y principios contables, de igual manera se han tratado las depreciaciones del revaluó de Edificio por adopción de NIIF'S en cuyo caso los valores son considerados gasto no deducible.

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

12	Activos Fijos	9.729.075,44
121	Activos Depreciables	3.902.044,60
12101	Muebles Y Enseres	126.725,89
12102	Equipo De Oficina	9.446,23
12103	Equipo De Computación	31.055,59
12104	Herramientas	12.605,48
12105	Instalaciones	73.637,35
12106	Edificios	2.637.484,72
12107	Vehículos	207.743,51
12108	Amplicadores	5.577,93
12110	Cajas Fuertes	3.010,41
12111	Generador	4.877,54
12112	Plataforma	31.791,95
12113	Valuación Edificio	758.088,00
123	Activos No Depreciables	5.827.030,84
12302	Terrenos	4.418.713,04
12303	Valuación Terreno	1.408.317,80

Cuentas y Documentos por pagar

Los principales pasivos con variaciones importantes son corrientes incluyen Cuentas por Pagar que son deudas con proveedores y acreedores. Los préstamos bancarios reflejan contablemente las obligaciones mantenidas con las Instituciones Financieras al final del ejercicio fiscal reportado

2	Pasivos	-30.429.974,36
21	Pasivos Corrientes	-28.456.658,12
211	Pasivo Corto Plazo	-28.456.658,12
21101	Préstamos Bancarios	-6.218.448,80
21102	Proveedores	-8.678.573,11
21103	Anticipos De Clientes	-666.045,31
21105	Prestamos De Socios	-57.000,00
21107	Prestamos Compañías Relacionadas	-1.148.988,17
21108	Impuestos Por Pagar	-2.144.162,86
21109	Obligaciones Laborales	-1.340.735,28
21110	Provisión Beneficios Sociales	-95.117,74
21111	Intereses Por Efectivizarse	-4.863.813,06
21112	Seguros Por Pagar	-1.450.754,63
21113	Acreedores Varios	-764.705,49
21114	Cuentas Por Pagar Al less	-21.593,91
21115	Provisiones Y Otros	-1.006.719,76
22	Pasivos No Corrientes	-1.973.316,24
221	Pasivos Largo Plazo	-1.973.316,24
22102	Provisiones Sociales	-243.316,24
22103	Prestamos Cias. Relacionadas	-1.730.000,00

Patrimonio

El patrimonio está conformado, por el aporte de capital de los socios 100.000,00 las reservas legal por 231.745,45 y la reserva facultativa por 19.213.163,39 el aporte de futuras capitalizaciones 679.63, el valor de revaluó de terrenos y edificio por adopción de NIIFs 2.327.212,04 ; y el resultado neto del ejercicio 2018 luego de la conciliación tributaria 5.448.357,31.

CONCILIACION TRIBUTARIA- COMERCIAL CARLOS ROLDAN CIA. LTDA.

AÑO 2018		
= UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.617.419,62	
- 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	1.292.612,94	EMPLEADOS
= UTILIDAD NETA	7.324.806,68	
+ GASTOS ND	180.990,78	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.876.449,37	SRI
= UTILIDAD LIQUIDA	5.448.357,31	

3	Patrimonio	-28.884.449,42
31	Capital Y Reservas	-26.557.237,38
311	Capital Y Reservas	-100.000,00
31101	Aportes De Socios	-100.000,00
312	Reservas	-19.213.163,39
31201	Reservas	-19.213.163,39
313	Aporte Futuras Capitalizaciones	-679,63
31301	Aporte Futuras Capitalizaciones	-679,63
314	Resultado De Ejercicios	-7.243.394,36
31401	Resultado De Ejercicios Anteriores	-7.243.394,36
34	Resultados Acumulados Niif Ppe	-2.327.212,04
341	Resultados Acumulados Niif Ppe	-2.327.212,04
34101	Resultados Acumulados Niif Ppe	-2.327.212,04

Ingresos Ordinarios

Los ingresos presentados son el resultado neto de las ventas del ejercicio reportado.

De igual manera se incluye el rubro de otros ingresos entre los que se destacan: valores de rendimientos financieros ganados, devoluciones por reclamo a seguros, disminución en la provisión matemática de jubilación patronal según estudio actuarial, utilidad en venta de activo.

4	Ingresos	-61.060.709,93
---	----------	----------------

Gastos Ordinarios

El primer componente es el valor correspondiente al costo de ventas de las mercaderías vendidas.

Los gastos ordinarios correspondientes al ejercicio 2018, reflejan el gasto operativo incurrido para la generación de los ingresos. Los gastos cumplen con la norma en razón que no está excedidos en los rubros o montos que se permiten.

Los gastos no deducibles, gastos ocasionados para el giro de la empresa que por su naturaleza no pueden ser imputables al pago del impuesto a la renta, dentro los cuales están las depreciaciones de reavalúo de edificio, el valor por jubilación patronal del personal con menos de 10 años de trabajo según el estudio actuarial, valores de pago de impuestos mayor al impuesto generado (3ra cuota anticipo impuesto a la renta), y otros que en aplicación a la norma no son deducibles por no estar respaldados con documentos válidos.

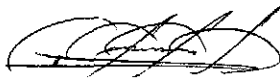
5	Costos	43.526.525,28
6	Gastos	8.735.774,25
7	Gastos No Deducibles	180.990,78
0	Utilidad	-8.617.419,62

Negocio en Marcha

Los Estados Financieros presentados se han preparado bajo la certeza de que la empresa está en funcionamiento y continuara con sus actividades dentro del futuro previsible, por lo que no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa en concordancia con lo que indica el párrafo 4.1 del marco conceptual de las NIIF.

Hechos Posteriores

No existen hechos posteriores al 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros que afecten o vayan a afectar: activos, pasivos y/o posibles resultados de la Compañía.



Ing. Doris Mendez

CONTADORA