

COMERCIAL CARLOS ROLDAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.

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: 50 años 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.

2. MONEDA DE PRESENTACIÓN.

Las cuentas y partidas incluidas en los Estados Financieros de la compañía son presentadas en moneda de curso legal en Ecuador, que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los presentes estados financieros de la compañía Comercial Carlos Roldan Cía. Ltda. , al 31 de diciembre de 2019 constituyen estados financieros anuales de la compañía, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los estados financieros se sujetan a la aprobación por parte de la Junta General de Socios de la compañía; y serán presentados de acuerdo al período económico que corresponde: Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

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	6,073,364.15
11101	Caja	1,060.73
11102	Bancos	3,072,303.42

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	Clientes	17.520.064,86
-------	----------	---------------

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	11,542,709.15
11301	Mercaderías	11,274,190.12
11302	Importaciones En Transito	268,519.02

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 en cuyo caso los valores son considerados gasto no deducible. Consta además el valor a la fecha de cierre de construcciones que se encuentran en curso.

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	13,846,677.83
121	Activos Depreciables	4,324,059.84
12101	Muebles Y Enseres	97,436.65
12102	Equipo De Oficina	5,159.35
12103	Equipo De Computación	59,615.33
12104	Herramientas	7,579.10
12105	Instalaciones	58,153.18
12106	Edificios	3,197,680.84
12107	Vehículos	130,222.84
12108	Amplicadores	3,517.77
12110	Cajas Fuertes	2,357.66
12111	Generador	3,933.50

12112	Plataforma	23,287.94
12113	Valuación Edificio	735,115.68
123	Activos No Depreciables	9,522,617.99
12301	Construcciones En Curso Edificios	695,026.58
12302	Terrenos	7,419,273.61
12303	Valuación Terreno	1,408,317.80

Activos por impuestos diferidos

Registra los valores de impuestos recuperables en ejercicios económicos futuros relacionados con diferencias temporarias deducibles, proveniente del reconocimiento de provisiones para jubilación patronal y desahucio.

13401	Activo Por Impuesto Diferido	18,718.05
13401001	Activo Por Impuesto Diferido Jubilación Patronal L/P	14,118.05
13401002	Activo Por Impuesto Diferido Desahucio L/P	4,600.00

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	35,591,761.44
21	Pasivos Corrientes	33,414,869.60
211	Pasivo Corto Plazo	33,414,869.60
21101	Préstamos Bancarios	6,159,652.26
21102	Proveedores	11,364,965.55
21103	Anticipos De Clientes	706,045.13
21105	Prestamos De Socios	57,000.00
21107	Prestamos Compañías Relacionadas	1,148,988.17
21108	Impuestos Por Pagar	2,784,847.56
21109	Obligaciones Laborales	1,225,926.26
21110	Provisión Beneficios Sociales	111,647.16
21111	Intereses Por Efectivizarse	5,764,383.24
21112	Seguros Por Pagar	1,417,004.89
21113	Acreedores Varios	412,491.81
21114	Cuentas Por Pagar Al IESS	32,779.29
21115	Provisiones Y Otros	2,229,138.28
22	Pasivos No Corrientes	2,176,891.84
221	Pasivos Largo Plazo	2,176,891.84
22102	Provisiones Sociales	446,891.84
22103	Prestamos Cías. 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 18.981.417,94 el aporte de futuras capitalizaciones 679.63, resultados acumulados de años anteriores asciende a \$7.243.394,36 y el resultado del ejercicio fiscal registra una Utilidad Neta de \$4.331.964,24 que pasa a formar parte del patrimonio. Se debe considerar además el resultado por adopción de las NIIF \$2.327.212,04 correspondiente a revalorización de activo fijo, y una pérdida acumulada de cálculo actuarial por el valor de \$163.399,47

CONCILIACION TRIBUTARIA- COMERCIAL CARLOS ROLDAN CIA. LTDA.

AÑO 2019		
= UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.630.292,52	
- 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	1.144.543,88	EMPLEADOS
- IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2.153.784,40	SRI
= UTILIDAD LIQUIDA	4.331.964,24	

3	Patrimonio	33,053,014.19
31	Capital Y Reservas	30,889,201.62
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	11,575,358.60
31401	Resultado De Ejercicios Anteriores	11,575,358.60
34	Otros Resultados Integrales Acumulados	2,163,812.57
341	Resultados Acumulados Niif PPE	2,327,212.04
34101	Resultados Acumulados Niif PPE	2,327,212.04
342	Ganancias Y Pérdidas Acumuladas Cálculos Actuariales	-163,399.47
34201	Ganancias Y Pérdidas Acumuladas Cálculos Actuariales	-163,399.47

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, utilidad en venta de activo.

4	Ingresos	74.843.863,76
---	----------	---------------

Gastos Ordinarios

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

Los gastos ordinarios correspondientes al ejercicio 2019, reflejan el gasto operativo incurrido para la generación de los ingresos de la compañía, estos se registran en el periodo en el que se incurren.

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, provisiones que de acuerdo a norma expresa o contingencia se encuentran registradas y otros que en aplicación a la norma no son deducibles por no estar respaldados con documentos válidos.

5	Costos	-54.301.235,71
6	Gastos	-10.708.074,37
7	Gastos No Deducibles	-2.204.261,16
0	Utilidad	7.630.292,52

Negocio en Marcha

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

**C.P.A. Samantha Flores
Contadora**