

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- INFORMACIÓN CORPORATIVA

"CARLOS RUÍLOVA CIA. LTDA", se constituye mediante escritura pública otorgada ante la Abogada Ruth Elizabeth Dávila Heras, notaria tercera del Cantón Machala, el dieciocho de noviembre del dos mil catorce en la ciudad de Machala. Se inscribe en el registro de Compañías el año 2014, bajo la partida No. 413, repertorio con el No. 5024 de fecha 18 de diciembre del 2014.

El paquete participativo queda suscrito entre los socios Jimmy Salvador Guamán Espinoza y Eduardo Javier Ruilova Freire.

OBJETO SOCIAL

La compañía tiene como objeto social principal:

- Distribución y Comercialización de alimentos, productos de primera necesidad y de consumo masivo en general, agrícolas, pecuarios, productos de uso personal, cosméticos, medicina, productos de limpieza para el hogar, lubricantes y filtros para vehículos al por mayor y menor; y, participar la antes mencionada compañía en ofertar el producto antes mencionado tanto a las instituciones del sector público como a las personas naturales y jurídicas legalmente constituidas.
- Importación y Exportación de los productos antes mencionados con el fin de cumplir con el objetivo principal de la compañía;
- El comercio por medio de agencias, sucursales, representaciones, distribuciones relacionadas con su objeto social;
- En general "La Compañía" podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley y relacionados con el objeto principal.

CAPITAL SOCIAL:

La compañía CARLOS RUÍLOVA CIA. LTDA, mantiene un capital social de CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (\$) 400.00), dividido en cuatrocientas participaciones iguales, acumulativas, e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, pudiendo incrementarse dicho capital por resolución de la Junta General de Socios, teniendo en tal caso derecho preferente, salvo resolución en contrario.

PLAZO:

El plazo de duración de la compañía, se estipula en 30 años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil pudiendo disolverse o prorrogarse su

plazo si así lo resolviera la Junta General de conformidad a lo previsto en el estatuto.

DOMICILIO TRIBUTARIO:

El número de registro Único de Contribuyente de la compañía es 0791775957001 con domicilio en la ciudad de Machala. Vía a Pasaje Av. 25 de Junio s/n.

MEDIOS DE CONTACTO

TELEFONOS 072983182-072983211- cel. 0994420044.
Email: ruilova-carlos@yahoo.es

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se exponen los criterios adoptados por CARLOS RUÍLOVA CIA. LTDA para la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 de CARLOS RUÍLOVA CIA. LTDA., se presentan en miles de dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas de preparación y presentación de información financieras emitidos por la Superintendencia de Compañías y aprobados por su Directorio según Acta de Junta Ordinaria celebrada con fecha 09 de Marzo del 2018.

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de resultados, de patrimonio neto y de flujos de efectivo, por el período terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board.

Los Estados Financieros de CARLOS RUÍLOVA CIA LTDA. , al 31/12/2017 han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Las cifras incluidas en los Estados Financieros se encuentran expresadas en miles de dólares estadounidenses, siendo ésta la moneda funcional de la entidad.

3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se detallan las principales políticas que la Sociedad utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo es de naturaleza deudora y su saldo fue de \$ 56.614,77 que corresponden a las siguientes cuentas.

NIC 7 p.7, p.48	Fondo Rotativo	1.000,00
	Banco de Pichincha cta. Cte.	4.030,30
	21000911-49	19.277,35
	Banco de Loja cta. Cte. 2901856928	12.276,87
	Banco de Machala cta. Cte.	19.969,81
	1250113354	
	Banco Bolivariano cta. Cte.	1405010731

3.2 CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuentas por cobrar de clientes pendientes de vencimiento ascienden a \$ 413.698,24 y lo conforma la siguiente cuenta:

Clientes	413.698,24
----------	------------

NIC 32 p.11-NIC 39-NIF 7 - NIF 9	Esta cuenta es de naturaleza deudora. Las cuentas por cobrar clientes al final del periodo contable se medirá el valor razonable, para dar cumplimiento a esta política se calcula el valor razonable que es de \$ 3.050,76 La gerencia al revisar la medición de este instrumento financiero que corresponde al 0.74% autoriza que no se registre contablemente el deterioro por considerarse un porcentaje bajo.
---	--

3.3 EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo en cuentas por cobrar empleados asciende a \$ 5.057,63.

Empleados	5.057,63
-----------	----------

NIC 32 p.11-NIC 39	No se realiza el cálculo del Valor Neto por cuanto son valores que se descontaran en el rol de pagos del mes de enero 2018, y de acuerdo a la Política establecida para esta cuenta por la gerencia de la compañía CARLOS RUILOVA CIA. LTDA, estos valores se descontaran de los haberes de los empleados de manera mensual considerando su capacidad de pago y el periodo fiscal vigente.
--------------------------	--

3.4 INVENTARIO DE MERCADERIAS

Los valores por inventarios de mercaderías e inventarios de suministros al cierre del ejercicio económico son de:

Inv. De mercadería	709.529,94
--------------------	------------

NIC 2, p.6	El inventario es de naturaleza deudora, el método de valoración es el promedio. Al final del ejercicio contable se cuantifico el menor valor entre su costo o al valor neto de su realización. No existe valor neto al final del periodo contable, Para establecer el costo del inventario se toma el costo de kárdex menos los descuentos que se contabilizan directamente en el Estado de Resultados Integral, este resultado es el costo. El costo se compara con el Valor Neto de Realización y no se obtiene una diferencia por lo cual no se realizó ninguna contabilización.
-------------------	--

3.5 ANTICIPO PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre es de:

Anticipo Proveedores	288,59
----------------------	--------

NIC 32 p.11	Este valor de anticipos a proveedores corresponde a un valor de \$ 200.00 entregado para la elaboración de camisetitas para el personal y \$ 88.59 por una nota de crédito emitida a la compañía por parte del proveedor Drocarras la misma que se descontara en la próxima compra a realizarse.
--------------------	---

3.6 CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Cuentas por cobrar Terceros	160.35
-----------------------------	--------

NIC 32 p.11-NIC 39-	<table border="1"> <tr> <td>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social</td><td>160.35</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>160.35</td></tr> </table> Cuentas por cobrar terceros es de naturaleza deudora, no se realiza medición: porque son valores pendientes, que la compañía los recuperara en su totalidad en el siguiente periodo mediante nota de crédito emitida a favor de la cia.	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	160.35	TOTAL	160.35
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	160.35				
TOTAL	160.35				

3.7 PROVEEDORES GASTOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 es:

Proveedores Gastos	3.862,63
--------------------	----------

NIC 32 - NIC 39	Esta cuenta es de naturaleza acreedora, al final del ejercicio contable no se mide en la cuenta proveedores gastos el interés implícito por cuanto las cancelaciones se las realiza de acuerdo al plazo pactado.
-----------------	--

3.8 PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre del 2017 asciende a:

Proveedores	923.753,75
-------------	------------

NIC 32 - NIC 39	La cuenta de proveedores es de naturaleza acreedora. La política establecida en la compañía para la cuenta de proveedores, determina que se registrará contablemente cuando el valor razonable sobrepase el 1% del total del anticipo, sin embargo al final de ejercicio contable no se realiza medición por cuanto estos pagos a proveedores se realiza en el tiempo acordado por las dos partes.
-----------------	--

3.9 CUENTAS POR PAGAR VARIOS RELACIONADOS-NO RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 es:

Cuentas por pagar	Relacionados	varios-Relacionados-No	3.380,41
-------------------	--------------	------------------------	----------

NIC 32 - NIC 39- NIFF 7 - NIFF 9	Esta cuenta es de naturaleza acreedora y corresponde a cuentas que se liquidan en el tiempo establecido.
----------------------------------	--

3.10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre del 2017 es de:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12.536,57
---------------------------	-----------

NIC 16, p. 6- NIC 17,p.20	Las cuenta propiedad planta y equipo es de naturaleza deudora, en esta cuenta según la política contable establecida: manifiesta que se considerara propiedad
---------------------------	---

	planta y equipo todo activo: que sea controlada por la empresa, El costo del activo puede medirse con fiabilidad, Que sea tangible, Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo, Se esperan que el bien se utilice por más de un periodo y que supere el valor de doscientos dólares, se ha procedido a contabilizar como activo todos aquellos que tienen un valor mayor a lo establecido en la política, en esta cuenta al final del periodo no se ha realizado deterioro por cuanto los activos se encuentran en buen estado y dentro de su vida útil. En esta cuenta no hay valores dados de baja por cuanto se ha cumplido con la política establecida para esta cuenta.
--	--

3.11 DEPRECIACION ACUMULADA

El saldo por depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2017 es de:

DEPRECIACION ACUMULADA	2.827,83
------------------------	----------

NIC 16, p. 6- NIC 16, p. 43	Esta cuenta es de naturaleza acreedora, el método utilizado para el calculo de la depreciación es el de línea recta y los porcentajes son los establecidos por la Administración Tributaria.
--	---

3.12 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El saldo al 31 de diciembre del 2017 de la cuenta es de:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
-----------------------------	--------

NIC 16, p. 6- NIC 16, p. 43	Esta cuenta es de naturaleza acreedora, no se ha realizado ningún incremento del capital durante el ejercicio económico del 2017.
--	--

3.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

A continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

3.14 INGRESOS ORDINARIOS

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta del bien en el curso normal del negocio. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados. La venta de bienes se reconoce cuando éstos son despachados y los riesgos se han transferido.

Por otra parte, los dividendos provenientes de participaciones patrimoniales se reconocen al momento de ser confirmada la distribución de los mismos.

3.15 UTILIDAD POR ACCION

La utilidad básica por acción se calculará como el cociente entre el resultado neto del período atribuible a la Sociedad y el número de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho período,

$$UTILIDAD POR ACCION = \frac{94.460,73}{400} = 236,1518$$

NOMBRE: <u>Maria Fernanda Ruilova Freire</u> CI/RUC: 1104010275001	NOMBRE: <u>Lic. Gloria Cartuche</u> CI/RUC: 1102655105001
--	---

Carlos Ruilova Cia. Ltda.
0791775957001
AV. 25 DE JUNIO
072983182 - 072983211