



CARLOS RUILOVA CIA. LTDA.

DISTRIBUIDOR DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO E INDUSTRIALIZADOS

RUC. N° 0791775957001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACIÓN CORPORATIVA

"CARLOS RUILOVA 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 N° 413, repertorio con el N° 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:

- a) 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.
- b) Importación y Exportación de los productos antes mencionados con el fin de cumplir con el objetivo principal de la compañía;
- c) El comercio por medio de agencias, sucursales, representaciones, distribuciones relacionadas con su objeto social;
- d) 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 RUILOVA CIA. LTDA., mantiene un capital social de CUATROSCIENTOS DÓLARES 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

MACHALA: Av. Paquisha Km 1 ½ Vía Pasaje Teléf.: 2983211-2983182



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 expone los criterios adoptados por CARLOS RUILOVA CIA. LTDA para la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 de CARLOS RUILOVA 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 financiera emitidos por la Superintendencia de Compañías y aprobados por su Directorio según Acta de Junta Ordinaria celebrada con fecha 11 de marzo del 2019.

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de resultados, de patrimonio neto y de flujos de efectivo, por el período terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board.

Los Estados Financieros de CARLOS RUILOVA CIA LTDA., al 31/12/2018 han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Es necesario indicar para el ejercicio económico 2018 la compañía laboró contablemente en el sistema Isyplus manteniendo la información en el servidos de la Cia, y a partir del 1 de septiembre del 2018 en el sistema Isyplus web, además la compañía ingreso con la facturación electrónica a partir del 1 de septiembre de 2018. 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 2018 la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo es de naturaleza deudora y su saldo fue de \$ 102.639,51 que corresponden a las siguientes cuentas.

NIC 7 p.7, p.48	Caja Chica	1.000,00
	Banco de Pichincha cta. Cte. 21000911-49	4.881,35
	Banco de Loja cta. Cte. 2901856928	11.913,92
	Banco de Machala cta. Cte. 1250113354	1.008,94
	Banco Bolivariano cta. Cte. 1405010731	83.835,30

3.2 CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de las cuentas y dcts por cobrar no relacionados pendientes de vencimiento ascienden a \$ 567.863,48 y lo conforma las siguientes cuentas:

Cuentas y Dcts X Cobrar Clientes No Relacionados Locales	474.366,33
Documentos en Custodia	93.497,15

NIC 32 p.11-NIC 39-NIIF 7 - NIIF 9	Esta cuenta es de naturaleza deudora. Las cuentas y Dcts por cobrar clientes No Relacionados al final del periodo contable se medirá el valor razonable, para dar cumplimiento a esta política se calcula el valor razonable que es de \$ 7.535,09 La gerencia al revisar la medición de este instrumento financiero que corresponde al 1.59% autoriza que no se registre contablemente el deterioro por considerarse un porcentaje bajo.
---	---

3.3 ANTICIPOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo en la cuenta Anticipos a Empleados asciende a \$ 13.862,48

Anticipos a Empleados	13.862,48
-----------------------	-----------

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 2019, y de acuerdo a la Pollita establecida para esta cuenta por la gerencia de la compañía CARLOS RUILOVA CIA. LTDA, estos valores se descontarán de los haberes de los empleados de manera mensual considerando su capacidad de pago y el periodo fiscal vigente.
-----------------------------------	---



CARLOS RUILOVA CIA. LTDA.

DISTRIBUIDOR DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO E INDUSTRIALIZADOS

RUC. N° 0791775957001

3.4 INVENTARIOS

Los valores por inventarios de mercaderías al cierre del ejercicio económico, está compuesto por las siguientes cuentas:

Compra de Inventarios en Transito	101.923,10
Inventarios Prod. Term. Y Merc. En Almacén	513.515,98

NIC 2 , p.6	<p>El inventario es de naturaleza deudora, el método de valoración es el promedio.</p> <p>Al final del ejercicio contable se cuantificó el menor valor entre su costo o al valor neto de su realización.</p> <p>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.</p>
-----------------------	--

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 camisetas para el personal y \$ 88.59 por una nota de crédito emitida a la compañía por parte del proveedor Drocáras la misma que se descontará en la próxima compra a realizarse.

3.6 ANTICIPOS A TERCEROS

Anticipos a Terceros	200,00
----------------------	--------



CARLOS RUILOVA CIA. LTDA.

DISTRIBUIDOR DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO E INDUSTRIALIZADOS

RUC. N° 0791775957001

NIC 32
p.11-NIC
39-

La cuenta de Anticipo a Terceros es de naturaleza deudora, no se realiza medición: porque este valor pendiente la compañía lo recuperara en su totalidad en el siguiente periodo al liquidar el trabajo.

3.7 CUENTAS Y DCTOS X PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 está compuesta por las siguientes cuentas:

Cuentas y Dctos X Pagar Prov. Relacionados Locales	1.873,17
Cuentas y Dctos X Pagar Prov. No Relacionados Locales	957.176,98

NIC 32 - NIC 39

Las cuentas y Dctos X Pagar Comerciales Corrientes es de naturaleza acreedora. Estas Obligaciones se generan por la compra de mercaderías para la venta y por gastos que se realizan para desarrollar la actividad económica de la Cia. La política establecida en la compañía para esta cuenta 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.

3.8 OTRAS CUENTAS Y DCTOS X PAGAR NO RELACIONADAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 está compuesta de las siguientes cuentas:

Obligaciones Con la Administración Tributaria	45.506,43
Otras Cuentas X Pagar a Terceros	163.923,35

NIC 32 - NIC 39-
NIIF 7 - NIIF 9

Esta cuenta es de naturaleza acreedora y corresponde a cuentas que se liquidan en el tiempo establecido como son pagos de IVA y retenciones a la fuente del mes de diciembre, retenciones por pensiones alimenticias y cheques girados a Proveedores y no cobrados.

**3.9 PASIVO CORRIENTE POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 está compuesta de las siguientes cuentas:

Participación Trabajadores Por Pagar del Ejercicio	2.906,25
Obligaciones con IESS	5.811,97
Obligaciones Por Beneficios de Ley a Empleados	30.449,96

NIC 32 - NIC 39- NIIF 7 - NIFF 9	Esta cuenta es de naturaleza acreedora y corresponde a cuentas que se liquidan en el mes de enero del 2019 ya que corresponde a los aportes al IESS, sueldos de empleados y el porcentaje de utilidades. A demás no se realiza ninguna medición al ser cuentas que se liquidan en el tiempo establecido.
---	--

3.10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11.599,22
---------------------------	-----------

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 período 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.
--------------------------------------	--

3.11 DEPRECIACION ACUMULADA

El saldo por depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2018 es de:

DEPRECIACION ACUMULADA	4.726,95
------------------------	----------



CARLOS RUILLOVA CIA. LTDA.

DISTRIBUIDOR DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO E INDUSTRIALIZADOS

RUC. N° 0791775957001

**NIC 16, p. 6-
NIC 16, p.43**

Esta cuenta es de naturaleza acreedora, el método utilizado para el cálculo 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 2018 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 2018.

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,

9.724,02

UTILIDAD POR ACCION = ----- = 24,31
400

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: María Fernanda Ruilova Freire
CI/RUC: 1104010275001

CONTADOR

NOMBRE: Lic. Gloria Cartuche
CI/RUC: 1102655105001