

COMERCIAL CORDERO ROCA CORDEROCA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013, de la empresa COMERCIAL CORDERO ROCA CORDEROCA CIA. LDA.

1. Información general

COMERCIAL CORDER ROCA CORDEROCA CIA. LTDA., es una Compañía, radicada en la República Ecuador, provincia del Azuay, cantón Cuenca. El domicilio de su sede principal y centro del negocio es en el Centro Comercial Milenium Plaza ubicado en la calle José Peralta 3-73 y Cornelio Merchán, cuenta también con una sucursal en la calle Felipe Segundo y Autopista Cuenca Azogues Centro Comercial Moll del Rio. Su actividad principal es la comercialización de computadores y equipos, con sus productos y servicios afines con el procesamiento y transmisión de datos y voz por intermedio de medios físicos y/o del internet.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Políticas Contables Significativas.

Efectivo y Equivalentes en Efectivo:

Comercial Cordero Roca Corderoca Cia. Ltda. en esta cuenta registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como caja, bancos, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo menores a tres meses.

La empresa realiza en el 2013 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos.

11101	CAJA	16.488.71
-------	------	-----------

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente sus saldos al 31 de diciembre del 2013 son:

11102	BANCOS	82.976.36
11102001	Banco de Guayaquil	82552.35
11102002	Cooperativa Alfonso Jaramillo	424.03

ACTIVOS FINANCIEROS:

En esta cuenta se registra los activos que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: La política de ventas de Comercial Cordero Roca Corderoca Cia. Ltda.: Son exclusivamente al contado y con tarjeta de crédito y para el sector público de acuerdo al requerimiento del cliente y/o el 50% de anticipo a la firma del contrato y el otro 50% contra entrega.

11201	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	50.142.12
11202	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15.013.55

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Se registrarán los seguros, arrendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no ha sido devengado al cierre del ejercicio económico.

11403	ANTICIPO A PROVEEDORES	14,579.11
-------	------------------------	-----------

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

11405	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
11405001	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	27.100.87
11405002	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	18.901.66

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

21101001	PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS	-45.752.66
21101002	PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	-183.715.91
21103	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-11396.82
21104	ACREEDORES VARIOS	-12.687.52
21105	CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL	-14.160.30
21106	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-33.440.11

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

21108	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-11.449.86
21110	CON EL IESS	-1.840.86
21111	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-2.739.02

ANTICIPOS DE CLIENTES: Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

21104	ANTICIPO CLIENTES	-8.787.38
-------	-------------------	-----------

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones

31101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-5000.00
31101001	Ing. Boris Cordero Ortiz	-3000.00
31101002	Econ. Jorge Roca Arteta	-2.000.00

UTILIDAD META DEL EJERCICIO: Registra la utilidad del ejercicio en curso

31501	GANANCIAS ACUMULADAS	-34308.57
--------------	-----------------------------	------------------

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

VENTA DE BIENES: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades

Las Ventas Al 31 de diciembre del 2013 de la empresa Comercial Cordero Roca Corderoca Cia. Ltda. son:

4101	VENTA DE BIENES	-1121.388.06
------	-----------------	--------------

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-8.80
------	--	-------

COMPRAS: El costo de los compras e importaciones son los siguientes:

51	COMPRAS	78,289.93
510101	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	642,518.96
510102	IMPORTACIONES DE BIENES	325,193.77

GANANCIA BRUTA: La ganancia bruta al 31 de diciembre del 2011.

42	GANANCIA BRUTA	207,556.60
----	----------------	------------

GASTOS

Los Gastos son los siguientes:

5201	GASTOS OPERACIONALES	156,269.09
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	52,667.17
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	12,348.18
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	13,605.64
520205	HONORARIOS Y DIETAS	4,103.45
520208	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	25,925.07

520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.753.84
520209	COMBUSTIBLES	288.83
520210	PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.564.38
520211	SUMINISTROS Y MATERIALES	3.872.83
520212	TRANSPORTE	4.069.08
520212	COMISIONES	20.949.19
520213	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	571.26
520214	DEPRECIACIONES	1.248.66
520218	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES:	2.856.81
520220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	571.26
520402	OTROS GASTOS	5.388.34

4. Aprobación de los Estados Financieros:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de Marzo de 2014.



FIRMA DEL GERENTE