

**COMERCIAL CORDERO ROCA CORDEROCA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL.**

COMERCIAL CORDERO 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 Río. 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.

**NOTA 2 - BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Qué a través de la Resolución No 8.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre de 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de la información Financiera NIIF para los años 2009, 2010, 2011 y 2012.

**NOTA 3 - PRÁCTICAS CONTABLES.**

Los Estados Financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América COMERCIAL CORDERO ROCA CIA. LTDA. observa los principios aceptados en el Ecuador vigentes desde el año 2008, Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para PYMES (Pequeñas y Medianas Entidades) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO:**

En esta cuenta registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, bancos, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras.

La empresa realiza en el 2015 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos y las conciliaciones mensuales de sus cuentas de bancos:

311	Efectivo y Equivalentes en Efectivo	78,017.86
-----	-------------------------------------	-----------

**NOTA 5 - 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 CLIENTES CORRIENTES:**

**Relacionadas/Locales:** En esta cuenta se encuentran registrados los valores correspondientes a créditos realizados a su relacionada Boris Cordero Ortiz Cia. Ltda.

312	Ctas. Y Dcts. Por Cobrar Relacionadas Locales	12.654.58
-----	---	-----------

**No relacionados /Locales:** La política de ventas de COMERCIAL CORDERO ROCA CORDEROCA CIA. LTDA. Es contado y pagos con tarjetas de crédito.

314	Documentos y cuentas por cobrar no relacionados Locales	45.491.13
-----	---	-----------

**(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES:**

Esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, provisionado al 1% de la cartera del año 2014 pendiente de cobros

322	Provisión cuentas incobrables	- 2.949.41
-----	-------------------------------	------------

**NOTAS 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta por concepto de retenciones en la fuente que nos realizan los clientes dentro del ejercicio del año 2014.

332	Crédito tributario a favor empresa I.R	7.202.09
333	Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	20.062.78

**NOTA 7 - INVENTARIOS:**

En esta cuenta se registra: a) Los saldos de las adquisiciones de la materia prima para la elaboración de los productos que se fabrican, (b) Producto terminado que tenemos para la comercialización del transcurso normal de nuestras operaciones

338	Inventario de productos terminados	94.135.75
-----	------------------------------------	-----------

---

**NOTA 8 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros.  
Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deteriores Acumulados

**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA:**

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

366	Maquinaria y Equipo	13.209.44
371	Maquinaria Y Equipo	8.744.32
372	Equipo de Computación y software	3.945.78
382	(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo	-15.782.66
389	Otros Activos Intangibles	3.886.59
390	(-) Amortización Acum. de Activos Intangibles	-1.749.00

**NOTA 9.- INVERSIONES NO CORRIENTES EN ASOCIADAS AL COSTO**

En esta cuenta se registra el valor de la inversión que Comercial Cordero Roca Invirtió en la compra de acciones a Boris Cordero Ortiz Cia. Ltda.

412	Inversiones no corrientes en asociadas al costo	40.000.00
-----	---	-----------

**NOTA 10 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES:**

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 llevados al costo amortizado.

511	Relacionadas / Locales	2.832.65
513	No relacionados/ Locales	95.006.66
515	Pagos accionistas, socios, participes	60.937.23

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES:**

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas

<b>OBL.INSTITUCIONES FINANCIERAS CTE</b>		
525	Locales	16.756.01

**NOTA 11.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 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, Hay que revelar que por este año la empresa ha cumplido con el Estudio Actuarial de Desahucio y Jubilación Patronal.

533	Impuesto a la Renta por pagar	2.231.51
535	Obligaciones con el IESS	1.302.74
537	Otros por beneficios de empleados	8.456.96

**NOTA 12.- 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, este rubro se acumuló a la cuenta No relacionados /Locales

534	Anticipo de Clientes	354.33
550	Otros	6.126.39

**NOTA- 13 PROVISIONES NO CORRIENTES POR BENEFICIOS DE EMPLEADOS**

573	Por Jubilación Patronal	2.596.52
574	Por Desahucio	1.589.31

**NOTA- 13 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por participaciones.

601	<b>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>	<b>10.000.00</b>
601	Ing. Boris Cordero Ortiz	6.000.00
601	Eco. Jorge Roura Arieta	4.000.00

**RESERVA LEGAL:**

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

604	Reserva Legal	1,970.81
-----	---------------	----------

**RESULTADOS ACUMULADOS:**

En esta cuenta esta registrada las ganancias acumuladas

611	Ganancias acumuladas	45,881.13
-----	----------------------	-----------

**RESULTADOS DEL EJERCICIO:**

En esta cuenta se registrara las utilidades y/o pérdida neta del ejercicio en curso que es el año 2014.

614	Utilidad del Ejercicio	7,911.70
-----	------------------------	----------

**INGRESOS****NOTA -14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS .**

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del bien o servicio y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación y la clasificación por su origen.

**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

6001	Venta Netas locales gravadas con tarifa 12%	761,377.80
------	---	------------

**OTROS INGRESOS:** Son ingresos que la empresa recibió reembolso de cuentas que se encontraban pendientes al cierre de las actividades económicas del año 2015.

6115	Otras Rentas	731.91
------	--------------	--------

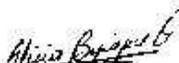
**COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:** costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		
7001	(+) INVENTARIO INICIAL	125,398.65
7004	(+) COMPRAS NETAS LOCALES	422,414.58
7007	(+) IMPORTACION DE BIENES	138,151.73
7010	(-) INVENTARIO FINAL	94,135.75

## GASTOS

### NOTA NO 15.- GASTOS

	GASTOS	
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	47.039.23
7044	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	6.936.26
7047	Aportes a la seguridad social (Incluido Fondos de Reserva)	13.986.89
7050	Honorarios Profesionales	10.485.31
7056	Para Jubilación Patronal	2.863.82
7059	Para Desahucio	1.240.09
7068	Depreciación	3147.12
7101	Amortización	388.66
7173	Promoción y Publicidad	320.00
7176	Transporte	89.74
7179	Consumo de Combustibles y Lubricantes	50.00
7188	Amiendos	29.895.58
7191	Suministros, herramientas, materiales y repuestos	2.661.90
7197	Mantenimiento y Reparaciones	126.01
7209	Impuestos, Contribuciones y Otros	583.03
7218	Comisiones	7.574.86
7242	Servicios Públicos	8.188.12
7248	Otros	2.551.42
7299	Gastos Financieros	20.987.98
7281	Intereses Financieros	319.41

  
Eco. Alicia Bojórquez O.  
CONTADOR  
Reg. No. 0.5460