

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 Paralta 3-73 y Cornelio Merchán, cuenta también con una sucursal en la calle Felipe Segundo y Autopista Cuenca Azogues Centro Comercial Moil 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 AL EFECTIVO 43.023,28

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 12.626.27

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

315 DCTS. Y CTAS. POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES 7.489.58

(-) 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 el 1% de la cartera del año 2014 pendiente de cobros.

317 (-) DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (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 2016.

336 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	17.030.46
337 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	1.151.55
338 OTROS	5.288.75

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.

342 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS 59.829.62

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 Deterioros 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 periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad

368 MAQUINARIA Y EQUIPO	13.209,44
373 MUEBLES Y ESERES	8.744,32
374 EQUIPO DE COMPUTACION	6.445,78
384 (-) DEPRECIACION ACUM.	(-)18.909,78
391 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	3.886,59
392 (-) AMORTIZACION ACUM	(-) 2.137,68

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 Oriz Cia. Ltda.

414 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 llevadas al costo amortizado.

513 NO RELACIONADAS LOCALES	104.743,98	-
515 PAGOS A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES	13.362,77	-

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES:

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

525 OBL. INSTITUCIONES FINANCIERAS CTES. LOCALES	8.034,83
528 PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	3.026,74
534 OBLIGACIONES CON EL IESS	1.538,88
536 OTROS PASIVOS CTES. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.700,54

PRESTAMO ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES:

Se registra todos los fondos recibidos como préstamos de socios para cubrir pagos y deudas en el año 2014.

517	Préstamos de accionistas o socios Locales	60.000,00
-----	---	-----------

NOTA 10.- 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.

573 PASIVOS NO CORRIENTES JUBILACION PATRONAL 3.240.30

NOTA- 11 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

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

601 CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO 10.000.00
603 APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION 40.000.00

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 1.970.61

RESULTADOS ACUMULADOS:

En esta cuenta esta registrada las ganancias acumuladas

611 UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES 53.772.83

RESULTADOS DEL EJERCICIO:

En esta cuenta se registrara las utilidades y/o pérdida neta del ejercicio en curso que es el año 2018.

615 PERDIDA DEL EJERCICIO (-) 45.662.51

681	Utilidad del Ejercicio	19.412.19
-----	------------------------	-----------

INGRESOS

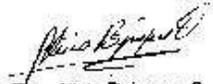
NOTA -12 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

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

COSTOS Y GASTOS: Se refleja las operaciones realizadas en el periodo dando como consecuencia los resultado negativos al 31 de diciembre de 2016


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