

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DISTRIBUIDORA GAROFALO S.A.

1. INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

DISTRIBUIDORA GAROFALO S.A. Fue constituida el 20 de septiembre del 2002, inscrita el 22 de septiembre del mismo año, radicada en Ecuador, Provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil, ubicada en la parroquia Tarqui, ciudadela Urbanor uno, Av. Francisco de Orellana, SL: 20 MZ: 106; su **ACTIVIDAD PRINCIPAL** venta al por menor de materiales de construcción ubicación: junto a la Compañía de Suministros Express.

2. MONEDA FUNCIONAL.

La moneda funcional que utilizamos es el dólar.

3. RESUMEN CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

1. BASE DE PRESENTACION.

- a) Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014, fueron preparados de acuerdo requerido por la NIIF para PYMES.
- b) Registros y Referencias Legales LORTI, RALORTI

2. POLITICAS CONTABLES.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$150.00 sujeto a modificaciones cuando así lo decida la Gerencia, la política para los cobros a clientes se realizan a través de transferencia interbancarias cuya revisión se verifica los días lunes y jueves.

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA).- Define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras. En aquellos casos en los que la declaración arroje saldo a favor (el IVA en compras es mayor al IVA en ventas), dicho saldo será considerado crédito tributario.

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes DEL efectivo	200,00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	111,29
Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén	10.920,00
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	11.231,29

ACTIVOS FIJOS

Muebles y enseres
Equipo de computación y software
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta

TOTAL ACTIVOS FIJOS	-
----------------------------	----------

TOTAL DE ACTIVOS	31.398,61
-------------------------	------------------

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DISTRIBUIDORA GAROFALO S.A.

Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén

La Sociedad registran los inventarios de acuerdo a la NIC 2, esto es el menor valor entre el costo y el valor neto de realización. Para determinar el costo se emplea el método de valorización del costo promedio ponderado. El valor neto de realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio los costos de terminación y gastos de ventas

Los activos fijos se han depreciado de acuerdo a la vida útil de los activos. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición, la compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación

PASIVOS.

Otras cuentas y documentos por pagar **no Relacionados.**

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo

Impuesto a las Renta.- El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

Participación de Trabajadores.- La empresa reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades. Calculando con la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

obligaciones con el iess

La provisión por obligaciones por pagar del IESS corresponde a diciembre del 2014

Provisionales: Corresponden a las leyes sociales, impuestos y otras retenciones efectuadas al personal, y que totalizan \$ 4,410.72, a diciembre 2014.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DISTRIBUIDORA GAROFALO S.A.

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

Documentos por pagar corrientes No relacionados / Locales	431,66
Obligaciones con instituciones financieras - corrientes	
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	4.113,57
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	18,74
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	15,03
Obligaciones al IESS	71,57
Provisiones	1.014,23
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	5.664,80

PASIVOS NO CORRIENTES

Préstamos de accionistas o socios

TOTAL DE PASIVO	5.664,80
------------------------	-----------------

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado.- Valor con que ha sido suscrito el capital de los accionistas

Utilidad no distribuida ejercicios anteriores.- Registrar el valor acumulado de los años anteriores

Utilidad del Ejercicio.- Utilidad del ejercicio que se declara no descontada la participación en utilidades de trabajadores y el Impuesto a la Renta Causado

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	1.200,00
Reserva legal	230,21
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	4.069,86
Utilidad del ejercicio	66,42
TOTAL DEL PATRIMONIO	5.566,49
TOTAL DEL PATRIMONIO + PASIVO	11.231,29

ESTADO DE SITUACION INTEGRAL

INGRESOS

El dinero que se recibe una empresa por la venta de sus productos o servicios

Ventas netas.- Registro de Ventas facturadas y su valor a diciembre 2014.

INGRESOS

Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA	30316,39
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% de IVA	
TOTAL DE INGRESOS	30316,39

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DISTRIBUIDORA GAROFALO S.A.

COSTOS Y GASTOS

Se han incurrido voluntariamente para producir ingresos. La salida de dinero con la que se debe pagar para un artículo o por un servicio. También podemos decir que es la inversión en dinero necesaria para administrar el negocio o empresa, el cual se debe recuperar cuando se calcula el precio de venta del producto.

A continuación se detalla los siguientes datos:

COSTOS Y GASTOS	
Inventario inicial de bienes no producido	9717,3
Compras netas locales de bienes no producidos	28828,86
(-) Inventario final de bienes no producidos por	-10920
TOTAL DE COSTOS	27626,16
GASTOS	
Mantenimiento y reparaciones	-621,61
Combustibles y lubricantes	-1.036,02
Suministros, materiales y repuestos	-181,30
Transporte	-518,01
Gastos de viaje	-233,10
TOTAL DE GASTOS	-2.590,04
TOTAL DE COSTOS MAS GASTOS	-30.216,20
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	100,19
(-) Participación de trabajadores 15%	-15,03
UTILIDAD GRABABLE	85,16
Impuesto a la Renta	-18,74
UTILIDAD NETA	66,43

FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo está elaborado de acuerdo a la Normativa Vigente, El flujo de efectivo muestra el saldo del efectivo al 31 de diciembre del 2014 que es de \$

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EQUIVALENTES AL EFECTIVO	30,43044
EFECTIVO Y EQUIVALENTES NETO DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO	169,58
EFECTIVO Y EQUIVALENTES D EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	200,01044

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Se informa de todos los cambios habidos en el patrimonio neto. Al total de ingresos y gastos reconocidos, incluidos en el resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

El patrimonio neto al 31 de diciembre del 2014, muestra el capital social de \$ 1200 con un Patrimonio Neto del ejercicio \$ 5.566,49

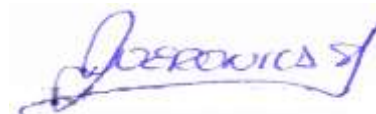
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DISTRIBUIDORA GAROFALO S.A.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios de la Compañía y autorizados para su publicación.



FIDELINA DE LOURDES AGUILA ACURIO
REPRESENTANTE LEGAL
C.I. # 0918325903



GLADYS VERONICA SALAZAR VERDEZOTO
CONTADOR
C.I. # 0201586724