

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR DISTRIBUIDORA GAROFALO S.A.

1.- INFORMACION GENERAL

DISTRIBUIDORA GAROFALO S.A. La compañía fue constituida el veinte de septiembre del 2002 inscrita en el Registro Mercantil el veintidós de noviembre del 2002. Es una empresa radicada en Ecuador, provincia del Guayas cantón Guayaquil, ubicada en la ciudadela Urdenor 1, Solar 20, manzana 106, referencia junto a la compañía de Suministros Express.

ACTIVIDAD ECONOMICA

La actividad Económica venta al por menor de Materiales de Construcción I. **DISTRIBUIDORA GAROFALO S.A** Es una compañía constituida bajo las leyes de la República del Ecuador.

3.- RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

3.1. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros para el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 han sido emitidos con autorización de la Gerencia y aprobados por la Junta General de Accionistas dentro del plazo de Ley. Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 fueron aprobados con fecha del 1 de abril del 2019.

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de ANDEISDER SA han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera

5.- BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo; el efectivo en caja y bancos e inversiones temporales consistían en:

CUENTAS y DOCUMENTOS POR COBRAR

Es el nombre de la **cuenta** donde se registran los incrementos y los recortes vinculados a la venta de conceptos diferentes a **productos** o **servicios**.

Al 31 de diciembre del 2018 se presenta de la siguiente manera.

ACTIVOS CORRIENTES	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1100,36
CTAS Y DCTOS POR COBRARCTES RECIONADOS (locales)	1563,24
ORAS CTAS Y DCTOS POR COBRARCTES O RECIONADOS(LOCALES)	0
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	0
CT T A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (A LA RENTA)	342,91
INVENTARIO DE PROD, TERM, Y MERCAD, EN ALMACÉN (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA)	27946,21
	30952,72
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR DISTRIBUIDORA GAROFALO S.A.**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles que posee una empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período económico.

Son bienes que posee la empresa y que no pueden ser percibidos físicamente. Sin embargo, se consideran activos porque ayudan a que la empresa produzca un rendimiento económico a través de ellos.

ACTIVOS NO CORRIENTES	2018
	0,00
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES CSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	0,00
MUEBLES Y ENSERES	0,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	0,00
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	0,00
(-) DEPRE, ACUM, DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	0.00

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

BLIGACIONES CORRIENTES

Son deudas contraídas por la empresa, originadas por el aplazamiento de pago de operaciones de tráfico.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año.

Al 31 de diciembre del 2018 se presentan de la siguiente manera.

PASIVOS CORRIENTES	2018
CTAS Y DCTOS POR PAGAR COMERCIALES NO RELACIONADOS CRTES LOCALES	4566,24
OTROS CTAS Y DCTOS XPAGAR COMERCIALES NO RELACIONADOS CRTES LOCALES	4882,57
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	375,57
TOTAL DE PASIVO CORRIENTES	77921,46

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR DISTRIBUIDORA GAROFALO S.A.**

PATRIMONIO

Es el conjunto de bienes y derechos, cargas y obligaciones, pertenecientes a una persona, física o jurídica..

Al 31 de diciembre del 2018 se presenta de la siguiente manera.

PATRIMONIO	2018
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	1200
RESERVA LEGAL	230.21
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18571.41
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1126.72
TOTAL DEL PATRIMONIO	21128,72

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que son traspasado todos los riesgos y que los beneficios que se esperan pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos; los cuales al 31 de diciembre del 2018 presentan un valor de 57173,74 dólares.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Al 31 de diciembre del 2018 se presenta de la siguiente manera.

COSTO	2018
INVENTARIOS	29359,94
COMPRAS	51113,1
(-) INVENTARIO FINAL	-27946,21
OTROS	2787,75
TOTAL DE COSTO	55314,58

GASTO	2018
GASTOS DE VIAJE	356,87
TOTAL DE GASTO	356,87

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR DISTRIBUIDORA GAROFALO S.A.**

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El patrimonio neto de la CIA. ANDEISDER SA al 31 de diciembre del 2018; refleja una variación de:

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS ACTUALES		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	EXCEDENTE DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA DEL PERIODO	
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	1.200,00	230,21	0,00	8.539,44	0,00	10.031,97	0,00	20.001,62
Saldo del periodo inmediato anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cambios en políticas contables:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Corrección de errores:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Neto al 31 de Diciembre del 2017	1.200,00	230,21	0,00	8.539,44	0,00	10.031,97	0,00	20.001,62
Cambio del Patrimonio en el año 2018	0,00	0,00	0,00	10.031,97	0,00	-8.905,25	0,00	1.126,72
Aumento (disminución) de capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prima por emisión primaria de acciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	10.031,97	0,00	-10.031,97	0,00	0,00
Realización de Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros cambios (detallar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado (Ganancia o pérdida del ejercicio) del año 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.126,72	0,00	1.126,72
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	1.200,00	230,21	0,00	18.571,41	0,00	1.126,72	0,00	21.128,34

FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo está elaborado de acuerdo a la Normativa Vigente, muestra el saldo al 31 de diciembre del 2018; con su respectiva conciliación.

FLUJO DE EFECTIVO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(333,43)
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>		72473,04
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	72473,04	
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>		(72806,47)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(69976,94)	
<i>Impuestos a las ganancias pagados</i>	(2829,53)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	
Compras de activos intangibles	0	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0
<i>Financiación por préstamos a largo plazo</i>	0	
<i>Pagos de préstamos</i>	0	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-333,43
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		1433,79
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		1100,36

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.502,29
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(2829,53)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(2829,53)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	993,81
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	15299,30
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución de inventarios	1413,73
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(15351,79)
Incremento (disminución) otras cuentas por pagar	(367,43)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(333,43)

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR DISTRIBUIDORA GAROFALO S.A.**

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios de la Compañía y autorizados para su publicación el uno de abril del 2019



FIDELINA DE LOURDES AGUILA ACURIO
GERENTE GENERAL
C.I #0918325903



GLADYS VERONICA SALAZAR VERDEZOTO
CONTADORA
C.I. # 0201586724