

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 2019 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 2019 fueron aprobados con fecha del 15 de marzo 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.

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.

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

	2019
ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	950,63
DOCUMENTOS CUENTAS Y POR COBRAR	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	121,27
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	163,58
INVENTARIO FINAL	35563,14
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	36798,62
ACTIVOS NO CORRIENTES	
DOCUMENTOS CUENTAS Y POR COBRAR	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	0
TOTAL DEL ACTIVO	36798,62

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.

	2019
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	
DOCUMENTOS CUENTAS Y POR PAGAR	4299,04
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5632,45
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
PROVISIONES	6588,21
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	16519,7

PATRIMONIO

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

Al 31 de diciembre del 2019 se presenta de la siguiente manera.

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

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	1200	
RESERVA LEGAL	230,21	
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTE	19698,13	
UTILIDAD DEL EJERCICIO/PÉRDIDA	-849,42	
TOTAL PATRIMONIO	20278,92	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	36798,62	

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 2019 presentan un valor de 47988,42 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 2019 se presenta de la siguiente manera.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	27946,21	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	54947,66	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	-35563,14	
GANANCIA BRUTA		657,69

GASTOS

COMBUSTIBLES Y COMBUSTIBLES	258,96	
TRANSPORTE	186,78	
GASTOS DE VIAJE	125,61	
OTROS GASTOS	935,76	
TOTAL DE GASTOS	-1507,11	
GANANCIA /PÉRDIDA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		-849,42

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 2019; refleja una variación de:

DISTRIBUIDORA GAROFALO SA								
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO								
ENERO A DICIEMBRE DEL 2019								
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACTUALES			TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	EXCEDENTE DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA DEL PERIODO	
Saldo al Final del Periodo	1.200,00	230,21	0,00	19.698,13	0,00	0,00	-849,42	20.278,92
Saldo del periodo inmediato anterior	1.200,00	230,21	0,00	19.698,13	0,00	0,00	0,00	21.128,34
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 Expresado del periodo inmediato anterior	1.200,00	230,21	0,00	19.698,13	0,00	0,00	0,00	21.128,34
Cambio del Patrimonio en el año	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-849,42	-849,42
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	0,00	0,00	0,00	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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-849,42	-849,42
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	1.200,00	230,21	0,00	19.698,13	0,00	0,00	-849,42	20.278,92

FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo está elaborado de acuerdo a la Normativa Vigente, muestra el saldo al 31 de diciembre del 2019; con su respectiva conciliación.

FLUJO DE EFECTIVO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(149,73)
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>		(5337,94)
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	(5396,00)	
Otros cobros por actividades de operación	58,06	
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>		5563,78
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(88,67)	
Pagos a y por cuenta de los empleados	6588,21	
Otros pagos por actividades de operación	(935,76)	
<i>Impuestos a las ganancias pagados</i>	(375,57)	(375,57)
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		(149,73)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		1433,79
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		1284,06

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

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(849,42)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	699,69
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	29509,45
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	58,06
(Incremento) disminución de inventarios	(35563,14)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	482,68
Incremento (disminución) otras cuentas por pagar	(375,57)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	6588,21
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(149,73)

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios de la Compañía y autorizados para su publicación el 15 de marzo del 2019



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



GLADYS VERONICA SALAZAR VERDEZOTO
CONTADORA
C.I. # 0201586724