

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**GRUPDISTRI S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

**Expediente No. 119327**

**NOTA No. 1 Cumplimiento de la Normas Internacionales de información Financiera para PYMES.**

1.1 La Compañía, GRUPDISTRI S.A. a través de su Representante Legal SANTANA BONILLA MICHAEL JOHNNATA, deja constancia del cumplimiento de la aplicación de las NIIFS para Pymes según lo dispuesto en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010, emitida por la Superintendencia de Compañías.

**NOTA No. 2 Principales Políticas y prácticas contables**

**2.1 Sistema Contable\_** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, GRUPDISTRI S.A., se ciñen a las normas internacionales de información financiera para pymes, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

**2.2 Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del estado de Situación Financiera, Estado de resultado Integral, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de efectivo es el dólar de los Estados Unidos de América.

**2.3 Deudores** La cartera con clientes tiene una rotación de 5 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

**2.4 Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

**2.5 Los gastos por reparaciones y mantenimiento** se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**2.6 Valorizaciones y Provisiones Propiedades, planta y equipo** Conforme a los dispuestos por la sección 17.9 de NIIFS para Pymes, la sociedad medirá un elemento de Propiedad Planta y Equipo por su Costo en el momento de reconocimiento inicial. En este caso,

para la compañía GRUPDISTRI S.A., la medición refleja el valor que señalan los libros contables por lo que el desgaste de los Muebles y Enseres es propio del uso que demanda la compañía para el normal desarrollo de sus actividades operativas.

**2.7 Obligaciones Financieras** y los demás acreedores, la compañía GRUPDISTRI S.A., registra rubros corrientes del periodo, por lo que su medición se realizó en base al costo.

**2.8 Impuesto de Renta** La compañía registra valor causado por concepto de Impuesto a la Renta del ejercicio económico del año 2016.

**2.9 Obligaciones Laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de sueldos y provisiones de beneficios sociales.

**2.10 Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos contabilizan por el sistema de devengo.

### **NOTA No. 3 Disponible**

3.1 Al 31 de diciembre del año 2016 el efectivo y equivalente de efectivo está conformado por:

|                                |              |                  |
|--------------------------------|--------------|------------------|
| CAJA-BANCOS                    | USD\$        | 14.719,24        |
| CUENTAS POR COBRAR             | USD\$        | 23.205,79        |
| <b>TOTAL ACTIVO DISPONIBLE</b> | <b>USD\$</b> | <b>37.925,03</b> |

### **Nota No. 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

|  |              |                  |
|--|--------------|------------------|
| VEHICULO EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL | USD\$        | 235.184,26       |
| (MENOS) DEPRECIACION ACUMULADA                 | USD\$        | 164.086,94       |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>                       | <b>USD\$</b> | <b>71.097,32</b> |

### **NOTA No. 5 Cuentas por Pagar**

|  |              |                  |
|--|--------------|------------------|
| CUENTAS POR PAGAR                          | USD\$        | 791,00           |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | USD\$        | 14.161,11        |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR              | USD\$        | 173,90           |
| S.R.I. IMPUESTOS POR PAGAR                 | USD\$        | 199,86           |
| 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES           | USD\$        | 6.230,09         |
| IESS POR PAGAR                             | USD\$        | 632,54           |
| PROVISIONES                                | USD\$        | 3.344,26         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>              | <b>USD\$</b> | <b>25.532,76</b> |

## NOTA No. 6 Patrimonio

|                         |              |                  |
|-------------------------|--------------|------------------|
| CAPITAL SOCIAL          | USD\$        | 800,00           |
| RESERVA LEGAL           | USD\$        | 6.496,40         |
| RESERVA FACULTATIVA     | USD\$        | 3.621,90         |
| GANANCIAS ACUMULADAS    | USD\$        | 46.053,45        |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO  | USD\$        | 27.099,17        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> | <b>USD\$</b> | <b>84.070,92</b> |

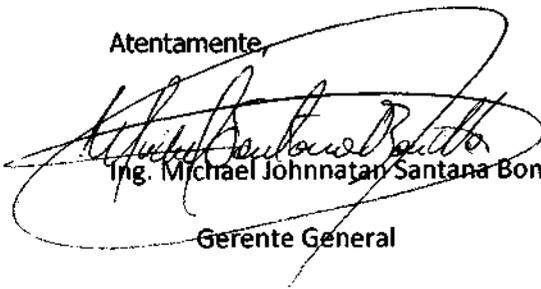
## NOTA No 7 Ingresos Operacionales

|                            |       |            |
|----------------------------|-------|------------|
| INGRESOS VENTAS NACIONALES | USD\$ | 226.247,01 |
|----------------------------|-------|------------|

## NOTA No 9 INFORMACION A REVELAR

- La medición utilizada para la emisión de los estados Financieros bajo NIIFS para PYMES fue la del devengo, en el reconocimiento del costo se consideró todos los elementos que componen el mismo. Para el reconocimiento posterior se aplicó el deterioro del valor.
- La compañía GRUPDISTRI S.A., es una empresa en marcha que se desenvuelve en estricto apego a las disposiciones Contables, tributarias y legales vigentes en el Ecuador, ha cumplido con la entrega de la información financiera a los diferentes organismos de control en todo momento.
- GRUPDISTRI S.A., es una compañía con menos de 6 años en el mercado por ende su personal posee menos de 3 años en la compañía, razón por la cual no necesita de la aplicación de la norma en cuanto a los cálculos actuariales; así como tampoco mantiene juicios pendientes antes ninguna Instancia Administrativa o judicial del país.
- Los directivos de GRUPDISTRI S.A., anhelan que la situación económica y legal del país sean favorables para la compañía y de esta manera poder seguir creciendo como organización; y, emprender nuevos proyectos en el mercado con la finalidad de expandirnos ofreciendo los servicios a nivel nacional.

Atentamente,



Ing. Michael Johnatan Santana Bonilla  
Gerente General