

***“DAPSA DISTRIBUIDORA ARTICULOS PLASTICOS SINT ANEX CIA.
LTDA.”***

RUC. 1790269264001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía, DAPSA DISTRIBUIDORA ARTICULOS PLASTICOS SINT ANEX CIA. LTDA.” está constituida en el Ecuador y su objeto principal es

Venta al por mayor y menor de artículos de plástico.

El domicilio de la compañía se encuentra ubicado en la calle Av. Mariana de Jesús OE3-173 y Av. América en la ciudad de Quito -- Ecuador

Los Estados Financieros para el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados en la Junta General de Socios

2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019 se ha elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIFF para PYMES.

Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la compañía.

3.- POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas que aplica la compañía

INVENTARIOS

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición en el cual incluye el precio de los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento, y

posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El método utilizado para medir el costo es el promedio ponderado.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Las ventas se realizan de contado.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido (si lo hubiere). El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce inicialmente al costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado

DEPRECIACION ACUMULADA

Para la depreciación se aplica el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual, son revisados al final de cada año. La utilidad o pérdida que se presente por la venta de un activo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y es reconocida en los resultados del año.

BENEFICIOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social, y todo el personal está amparado bajo estas leyes.

La empresa cancela el valor de remuneraciones adicionales como Décimo Tercero, Décimo Cuarto en forma mensual o acumulada de acuerdo a solicitud del empleado, Fondos de Reserva de manera mensual directamente al empleado o al IESS de acuerdo a disposición del empleado. Vacaciones cuando es liquidado o no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses., se cancelan previo presentación de la factura y verificación de la recepción de los bienes o servicios

RESERVA LEGAL

La reserva legal para una compañía limitada es el 5% de las utilidades netas hasta que alcance al menos el 50% del capital social. La empresa por disposición de Directorio ha hecho una reserva para este periodo del 20% de la utilidad.

4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos y que por lo tanto los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la empresa.

La compañía tiene la capacidad de dirigir sus políticas financieras y operativas de acuerdo al análisis y tendencia del mercado; los productos que ofrece, por ello se efectuaron juicios sobre los riesgos y las ventajas, así como acerca de la capacidad de la entidad en tomar decisiones operativas

5.- ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgo de Liquidez. La compañía avizora un riesgo de liquidez, de un déficit de fondos utilizara un flujo de fondos proyectados a corto y mediano plazo. La administración tiene la obligación de mantener un equilibrio por tanto se puede buscar fuentes de financiamiento como es un crédito bancario.

6.- EFECTIVO EN BANCOS

El saldo en bancos al 31 de diciembre de 2019 en bancos es de libre disponibilidad USD.456,25

7.- INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio los inventarios están medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta y está compuesto por todos los artículos que han sido adquiridos para la venta

INVENTARIO DE MATERIALES/2019

USD. 1.855,20

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor de los bienes de la empresa con su respectiva depreciación, de acuerdo a los porcentajes exigidos por la ley y de acuerdo a las políticas contables de la compañía y a la fecha se encuentran totalmente depreciados

9.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de las cuentas por pagar esta así

Cuentas por Pagar Proveedores Comerciales	USD. 9.696,14
Cuentas por pagar IESS, SRI	USD. 433,74
Relacionados a largo plazo	USD. 2.227,94

10. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado corresponde al valor de USD .400,00

11. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al ingreso por actividades ordinarias que se miden a valor razonable de la contraprestación recibida, que se origina por la venta de materiales que es la actividad del giro del negocio, y asciende al de USD. 40.649,27

12. COSTOS Y GASTOS

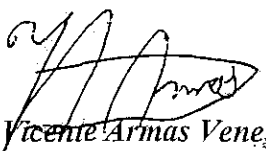
Corresponden a los costos directos y a los gastos que se ha incurrido para la comercialización de materiales giro del negocio y ascienden al valor de
Costos y Gastos USD. 71.228,62

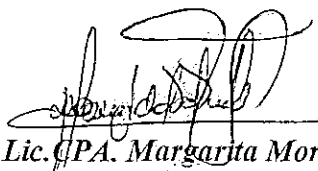
13. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2019 arrojan una pérdida pr el valor de USD. 30.579,35

14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 22 de Mayo de 2020


Sr. Vicente Armas Venegas
Gerente


Lic. CPA. Margarita Morales
Contadora

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2019

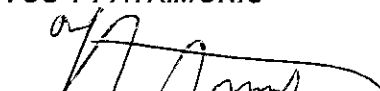
(Expresado en US.Dólares)

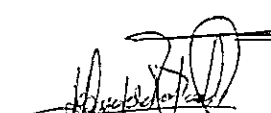
ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE			6.475,65
DISPONIBLE		456,25	
BANCO PICHINCHA CTA. 3020149804	456,25	6	
IMPUESTOS		4.164,20	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	146,08		
RETENCIONES RECIBIDAS IR 2018	271,13		
RETENCIONES RECIBIDAS IR 2019	49,03		
ANTICIPO IMP.RENTA	2.088,04		
CREDITO IMP. RENTA 1% AÑOS ANTERIORES	1.609,92		
REALIZABLES		1.855,20	
INV.MERCADERIA EN ALMACEN	1.855,20	7	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
DEPRECIABLES			0,00
COSTO DE MUEBLES Y ENSERES	7.407,74	8	
(DEPRECIACION ACUM.MUEBLES Y ENSERES)	-7.407,74		0,00
EQUIPO DE COMPUTACION	4.168,32	8	
(DEPRECIACION ACUM.EQPO COMPUTACION)	-4.168,32		0,00
TOTAL DE ACTIVOS			6.475,65

PASIVO

PASIVO CORRIENTE			12.357,82
REMUNERACIONES POR PAGAR		86,40	
APORTES IESS PERSONAL Y PATRONAL	86,40		
PROVEEDORES LOCALES		9.696,14	
PROMESA S.A.	8.366,14		
SIGFRIDO NARVAEZ G.	1.330,00		
RETENCION IMPUESTOS		347,34	
SRI X PAG.ANTICIPO IMP.RENTA AÑO 2018	347,34		
OTROS POR PAGAR		2.227,94	
SOCIOS SR. VICENTE ARMAS VENEGAS	2.227,94		
TOTAL PASIVOS			12.357,82
PATRIMONIO			-5.882,17
CAPITAL SOCIAL		400,00	
VICENTE ESTUARDO ARMAS VENEGAS	398,00		
JUAN MANUEL PERNAS HERMIDAS	2,00		
RESERVAS		35.180,93	
RESERVA LEGAL	9.068,73		
RESERVA POR REVALORIZACIONES	26.112,20		
RESULTADOS		-41.463,10	
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	-10.883,75		
RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	-30.579,35		
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			6.475,65


SR. VICENTE ARMAS VENEGAS
GERENTE GENERAL

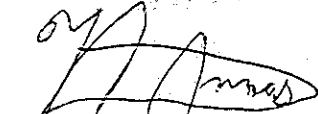

Lic. Margarita Morales
CONTADOR

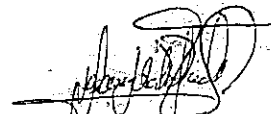
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DAPSA DISTRIBUIDORA ARTICULOS PLASTICOS SINT ANEX CIA. LTDA"
1 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019

	USD:			
INGRESOS		40.649,27	11	
TOTAL INGRESOS				40.649,27

COSTOS				
INVENTARIO INICIAL		10.352,65		
Mas. COMPRAS		25.596,75		
DISPONIBLE PARA LA VENTA		35.949,40		
MENOS INVENTARIO FINAL		1.855,20		
COSTO DE VENTAS		34.094,20	12	34.094,20
				6.555,07

GASTOS				
HONORARIOS		2.755,25		
REMUNERACIONES		20.474,71		
FONDOS DE RESERVA		1.706,23		
DECIMO TERCERO		772,72		
DECIMO CUARTO		820,83		
APORTE PATRONAL		2.487,68		
VACACIONES		165,65		
DESAHUCIO		1.490,88		
BONIFICACION X DESPIDO		6.460,48		
TOTAL COSTOS Y GASTOS		37.134,42	12	37.134,42
RESULTADO DEL EJERCICIO			13	(30.579,35)


 Sr. Vicente Armas Venegas
 Gerente


 Margarita Morales
 Contadora