

DISTRIBUIDORA PAEZ MALDONADO CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO ECONÓMICO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Para mayor entendimiento de los estados financieros del ejercicio económico 2016, se incluye información descriptiva de lo más relevante del periodo:

Información general

DISTRIBUIDORA PAEZ MALDONADO CIA. LTDA., es una compañía radicada en el Ecuador, fue constituida en la Ciudad de Quito, Capital de la Republica del Ecuador, mediante escritura publica del 17 de Diciembre de 1976, ante el Notario Décimo Segundo Dr. Jaime Nolvos Maldonado, e inscrita en el Registro Mercantil de la Ciudad de Quito, el 13 de Enero de 1977, bajo el No. 28 y anotado en el repertorio general con el número 699, para dar cumplimiento a la resolución No. 2201 de la Superintendencia de Compañías del 5 de Enero de 1977; el número de RUC de la empresa es 1790296849001 y su Expediente Societario N° 13120, con domicilio en el Cantón Manta, Parroquia Tarqui en la Avenida 113 y Calle Las Acacias Numero 1603 al frente de la Lavadora de Autos Manta y con Sucursal en la Ciudad de ; Quito, en la Parroquia de Cotocollao, barrio Carcelen Alto, calle Manuel Najas No. OE1-401 y calle Juan de Selis, diagonal a la Fabrica Jack Nacks Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de alimentos en general, y las ventas al por mayor y menor de otros productos diversos para el consumidor.

Hechos relevantes durante el ejercicio económico 2016 en el ámbito contable, financiero, administrativo y legal.

La compañía se constituyó con un capital social de S/100.000,00 (Cien mil sucres) dividido en 100 participaciones de un valor nominal de S/ 1000,00 cada una; el 18 de Julio del año 2002 se realizó un aumento de capital y la conversión de capital social de sucres a dólares por el valor de \$91.856,00, por lo cual en la actualidad el capital social es de \$121.336,00 totalmente pagado y con un numero de 121.312 participaciones de \$1,00 cada una. Los nombramientos de Gerente y Presidente fueron inscritos en el Registro Mercantil del cantón Manta bajo el Registro No. 12 y 14 del 15 de Enero del año 2016.

La Distribuidora Paez Maldonado Cia. Ltda., trabaja regularmente con sus movimientos comerciales y operativos posicionándose en el mercado a nivel del país en su actividad económica principal, y durante este ejercicio económico no ha sido la excepción, pues presenta ingresos por ventas al por mayor y menor de alimentos en general.

POLITICAS CONTABLES

Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos están presentados en dólares americanos.

Uniformidad en la presentación

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.*
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.*
- c) La razón de la reclasificación.*

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de los datos

La compañía presentará las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio comercial.

Presentación de conjunto completo de Estados Financieros

La compañía presentara el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente.

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.*
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.*
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.*
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.*
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa .*

El conjunto completo de estados financieros de la compañía se presentará cada uno de ellos con el mismo nivel de importancia.

Identificación de los Estados Financieros

La compañía mostrará la siguiente información en la cabecera de cada hoja de los estados financieros:

- a) El nombre de la compañía.*
- b) Nombre del Estado Financiero.*
- c) El periodo de presentación.*

d) *El equivalente monetario*

La Compañía revelara lo siguiente en las notas:

- a) *El domicilio, la forma legal y el país en que se ha constituido y la dirección de su oficina principal donde desarrolla sus actividades.*
- b) *Una descripción de la naturaleza de la operación de la compañía, así como de sus principales actividades.*

Estado de Situación Financiera

Separación entre partidas corrientes y no corrientes

La compañía presentará los activos corrientes y no corrientes y los pasivos corrientes y no corrientes, como clasificaciones separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando su presentación basada en su función proporcione una información que sea fiable y más relevante.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: Caja, Depósitos Bancarios a la vista y de otras instituciones financieras.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
101010103	CAJA GENERAL QUITO	1.550,47	3
101010104	CAJA GENERAL TRISTAR	0,00	3
101010105	CAJA CHICA MANTA	500,00	3
101010106	CAJA CHICA QUITO	420,00	3
101010107	CAJA CHICA TRISTAR	500,00	3
101010201	BANCO MANTA PICHINCHA CTA AHORRO 4637714900	617,63	3
101010202	BANCO MANTA PICHINCHA CTA. CTE.3400055704	97. 729,62	3
101010203	BANCO MANTA PRODUBANCO CTA. CTE.02005154266	163. 628,74	3
101010204	BANCO MANTA BANECUADOR CTA. CTE. 0850016160	9. 852,69	3
101010205	BANCO QUITOPICHINCHA CTA CTE. TRISTAR 2100051892	284. 277,44	3
101010206	BANCO QUITO PICHINCHA CTA CTE. MULTIM 3399924204	32.575,42	3
101010207	BANCO QUITO PRODUBANCO CTA.CTE. 02005154258	23. 478,45	3
TOTAL		615. 130,46	

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
10102050201	Cuentas por Cobrar Clientes PM	454.051,17	N4
10102050202	Valores y Efectivos al Cobro	689,49	N4
10102050205	Cheques Posfechados por Cobrar	27.920,87	N4
TOTAL		482.661,53	

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
101020901	(-) Provisión Cuentas	60.576,43	N4.1
101020901	(+) Baja de Provisión Cuentas Incobrables	614,69	N4.1
TOTAL		59.961,74	

INVENTARIOS.- Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
101030601	Inventario Productos T 0% y T12% (Product. Termin. y Mercaderías en Almacén) - Manta	297.252,96	N5
101030601	Inventario Productos T 0% y T12% (Product. Termin. y Mercaderías en Almacén) - Quito	304.151,91	N5
TOTAL		601.404,87	

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
101050101	Crédito Tributario Pendiente de IVA	1.001,16	N6
101050102	Crédito Tributario a Favor de la Empresa 12% por IVA Compras	9.194,60	N6
101050103	10% IVA	378,09	N6
101050104	20% IVA	11,40	N6
101050108	Crédito Tributario a favor de la Empresa 14% IVA Compras	51.696,08	N6
1010502	Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente	27.684,99	N6
1010503	Anticipos de Impuesto a la Renta	100,347,35	N6
TOTAL		190.313,67	

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
101040101	Seguros de empresa	5.403,75	N7
101040104	Matricula de Vehículo	4.091,06	N7
101040105	Impuestos Patente Municipal	791,69	N7
101040106	Impuesto al Activo 1.5 por mil	104,18	N7
1010403	Anticipo a Proveedores	2.294,50	N7
102071101	Intereses Pagados por Anticipado	32.295,77	N7
TOTAL		44.980,95	

OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
101020604	Doc. y Ctas x Cobrar Relacionados	25.780,55	N8
1010207	Otras Ctas. x Cob. no Relacionados	45.291,47	N8
TOTAL		71.072,02	

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

	CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	1020101	Terrenos	165,350.98	N9
	1020102	Edificios e Instalaciones	242,183.33	N9
	1020105	Maquinaria – Muebles y Enseres	85,230.98	N9
	1020108	Equipos de Computación	94,620,31	N9
	1020109	Vehículos	388,600.25	N9
	1020110	Otras Propiedades Planta y Equipo	39,126.86	N9
DEPREC. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	102011202	Edificios e Instalaciones	-83.671,88	N9
	102011203	Maquinaria - Muebles Enseres	-82.632,24	N9
	102011205	Equipos de Computación	-88.828,63	N9
	102011206	Vehículos	-283.571,46	N9
	102011207	Otras Prop. Planta y Equipo	-37.886,78	N9
NETO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS			438.521,72	

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.- Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
102070901	Activos por impuestos	4.968,62	N10

OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- En este rubro se registra valores que a futuro la empresa amortizara como gastos deducibles, luego de haber agotado las instancias para ejecutar su cobro por la vía judicial.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
1020712	CTAS. POR COBRAR VANGI	66.788,67	N11
TOTAL		66.788,67	

PASIVOS CORRIENTE.- Constituido por los saldos de la Cuentas y Documentos por pagar a corto plazo, así como obligaciones con el IESS, Administración Tributaria y otros pasivos corrientes.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES			
CODIGO CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
201030202	VALORES RECIBIDOS POR VENTA DE MOTO	980,00	N16
201030204	ANTICIPO VEHICULO IDELFONSO BRAVO	8.757,83	N16
201030206	ANTICIPO VEHICULO TROSTKY MACIAS	8.001,01	N16
201030217	OTROS CUENTAS POR PAGAR PUSH MONEY	8.251,20	N16
201030306	COMPRA CON TARJETA DE CREDITOS	2.259,29	N16
201030307	Ebixon Velez	1.707,36	N16
201070101	10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	563,57	N15
201070104	1% TRANSPORTE PRIVADO O PUBLICO PASAJEROS O CARGA	84,09	N15
201070105	0.1% SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1,53	N15
201070108	2% OTRAS RETENCIONES	527,83	N15
201070109	IVA VENTAS 12%	33.661,55	N15
201070110	1% TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES NATURA.CORPORAL	6.938,62	N15
201070111	10% RETENCION IVA COMPRA	7.180,38	N15
201070112	20% RETENCION IVA COMPRA	2,62	N15
201070113	30% RETENCION IVA COMPRA	148,51	N15
201070114	70% RETENCION IVA COMPRA	2.466,88	N15
201070115	100% RETENCION IVA COMPRA	773,56	N15
201070116	IVA COMPRA NC X DECLARAR S3	200,56	N15
201070118	8% Servicios Predomina el Intelecto	214,29	N15
201070120	8 % ARRIENDO DE BIENES INMUEBLES	22,86	N15
201070121	Impuesto a la Renta del Personal	2.268,10	N15
201070122	IVA VENTAS 14%	50.123,69	N15
201070201	22 % IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL		N15

	EJERCICIO	30.564,73	
201070301	APORTES PERSONALES POR PAGAR	6.242,96	N14
201070302	PRESTAMO HIPOTECARIO PERSONAL POR PAGAR	916,70	N14
201070303	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	3.329,84	N14
201070304	APORTES PATRONALES POR PAGAR	7.551,02	N14
201070305	PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR PAGAR	3.041,98	N14
201070401	PROVISION DECIMO TERCERO	5.359,74	N14
201070402	PROVISION DECIMO CUARTO	19.327,85	N14
201070405	SUELDO POR PAGAR	15.302,44	N14
201070406	LIQUIDACIONES POR PAGAR	1.736,35	N14
201070501	15% UTILIDADES POR PAGAR TRABAJADORES	18.043,56	N14
2010801	Anticipo a futura compra Vehiculo CXP Marco A Maldonado C	11.291,52	N16
2010802	Otras cuentas por Pagar Don Manuel	17.500,00	N16
2010906	ACREEDORES VARIOS QUITO	2.464,63	N15
2010907	DINERS CLUB	5.285,47	N16
201090801	Produbanco capital c/p	54.836,06	N13
201090802	Produbanco Intereses c/p	14.542,78	N13
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	5.587,52	N16
2011301	Otras Ctas y Dctos x Pagar No Relac.Local(CHE.PDTE	621.683,93	N12
2011302	Seguros por Pagar	679,57	N14
2011303	Matriculas Vehiculos por Pagar	14.890,27	N15
2011304	Imptos. Patente Municipal por Pagar	2.752,07	N15
2011305	Imptos. Total Activo 1.5 x Mil por pagar	1.192,27	N15
2011306	Imptos. Cuerpo de Bomberos por pagar	156,65	N15
2011307	Imptos. Prediales x Pagar	635,09	N15
2011308	Imptos. Super de Cia. por Pagar	1.873,27	N15
2011309	Imptos. Permiso de Funcionamiento por Pagar	1.243,80	N15
2011310	OTRAS CUENTAS POR PAGAR - MULTAS VEND Y OTROS	6.901,36	N16
2011312	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40,62	N16
2011313	Valores ingresados no identificados por pagar	426,89	N16
2011317	Otras cuentas por pagar empleados	115,33	N16
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1'010.651,60	

PASIVOS NO CORRIENTES.- Al 31 de diciembre del año 2016 la empresa presenta los siguientes rubros, mismos que se encuentra debidamente respaldados.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	VALOS SC	NOTA INF. AUDITORIA
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	150.030,34	N17
20204	CTAS. X PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	276.261,13	N17
201070408	RESERVA POR DESAHUCIO	37,846.41	N17
201070409	RESER.JUB PATRONAL POR PAGAR	65.275,32	N17
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO		529.413,20	

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
3010107	RENATO E. MALDONADO C.	4.00	N18
3010106	JAVIER E. MALDONADO C.	4.00	N18
3010105	MARCO A. MALDONADO C.	4.00	N18
3010104	JUAN C. MALDONADO C.	4.00	N18
3010103	MANUEL A. MALDONADO C.	4.00	N18
3010102	NIRMA G. MALDONADO C.	4.00	N18
3010101	Maldonado Manuel	121,312.00	N18
TOTAL CAPITAL SUSCRITO		121,336.00	

RESERVA LEGAL.- De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
3040101	RESERVA LEGAL	29,586.14	N19
TOTAL RESERVA		29,586.14	

RESERVA DE CAPITAL.- Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 (hasta año 2000), el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas.

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
3040301	Reserva de Capital	133,200.45	N20
TOTAL RESERVA DE CAPITAL		133,200.45	

GANANCIAS ACUMULADAS.- Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
3060107	<i>Utilidad del Ejercicio año 2015</i>	<i>131.983,52</i>	<i>N21</i>
3060106	<i>Utilidad del Ejercicio año 2014</i>	<i>139,096.23</i>	<i>N21</i>
3060105	<i>Utilidad del Ejercicio año 2013</i>	<i>178,490.91</i>	<i>N21</i>
3060104	<i>Utilidad del Ejercicio año 2012</i>	<i>16,720.42</i>	<i>N21</i>
3060103	<i>Utilidad del Ejercicio año 2011</i>	<i>4,920.72</i>	<i>N21</i>
3060102	<i>Utilidad del Ejercicio año 2010</i>	<i>31,144.73</i>	<i>N21</i>
3060101	<i>Utilidad del Ejercicio año 2009</i>	<i>96,989.90</i>	<i>N21</i>
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS		599.346,43	

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.- Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
3060301	<i>AJUSTE POR CONVERSION A NIFF</i>	<i>(39,335.19)</i>	<i>N22</i>
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		(39,335.19)	

GANANCIA NETA DEL PERIODO.- Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
3060107	<i>Utilidad/Perdida 2016</i>	<i>71.682,14</i>	<i>S/N</i>
TOTAL GANANCIA DEL PERIODO		71.682,14	

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

VENTA DE BIENES.- Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo

sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

CODIGO CUENTA	CUENTAS	VALORESC	NOTA INF. AUDITORIA
410101	VENTA DE BIENES IVA 0%	2'905.362,08	N23
410102	VENTA DE BIENES IVA 12%	5'581.008,61	N23
410103	VENTA DE BIENES IVA 14%	2'458.759,16	N23
4110/4114	DESCUENTO EN VENTAS	425.963,99	N23
43	OTROS INGRESOS	33.028,43	N23
TOTAL VENTAS		10'552,194.29	

Estado de Resultado

Presentación del Estado de Resultados

La compañía presentará su Estado del Resultado del periodo:

- a) *En un solo estado del resultado, que presentará todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el periodo.*

La compañía incluirá, como mínimo, en el estado del resultado, partidas que presenten los siguientes importes para el periodo:

- a) *Ingresos de actividades ordinarias.*
- b) *Gastos Operativos*
- c) *Gastos Financieros*
- d) *Otros Gastos*
- e) *Otros Ingresos*

Requerimientos aplicables a ambos enfoques

Los efectos de correcciones de errores y cambios en las políticas contables se presentarán como ajustes prospectivos.

La compañía presentará partidas adicionales, encabezamientos y subtotales en el estado del resultado, cuando esta presentación sea relevante para comprender el rendimiento financiero de la compañía.

La compañía no presentará ni describirá ninguna partida de ingreso o gasto como "partidas extraordinarias" en el estado del resultado o en las notas.

Desglose de gastos

La compañía presentará un desglose de los gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los gastos o en la función de los gastos dentro de la compañía, lo que proporcione

una información que sea fiable y más relevante.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION.- Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

CODIGO CUENTA	CUENTAS	VALORES	NOTA INF. AUDITORIA
51010101	COSTO DE VENTAS PRODUCTO 12% 14% y T0%	9'371.146,44	N24
510113	DESCUENTO EN COMPRAS	611.550,10	N24
TOTAL COSTOS		8'759.596,34	

GASTOS.- La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Código Cuenta	Cuenta	VALORES SC	NOTA INF. AUDITORIA
52010101	GASTOS SUELDOS ADMINISTRACIÓN	166.416,66	N25
52010102	GASTOS COMISIONES ADMINISTRACION	11.620,27	N25
52010103	GASTOS HORAS EXTRAS DE ADMINISTRACION	19.381,27	N25
52010201	GASTO APORTE PATRONAL	28.470,90	N25
52010202	GASTO FONDOS DE RESERVA	19.063,07	N25
52010203	GASTO IESS TIEMPO PARCIAL	101,81	N25
52010301	DECIMO TERCER SUELDO	17.114,67	N25
52010302	DECIMO CUARTO SUELDO	6.895,20	N25
52010303	VACACIONES	6.306,71	N25
52010304	DESPIDO IMTEMPESTIVO	1.428,00	N25
52010305	DESAHUCIO	338,00	N25
52010307	BONIFICACION DE LA EMPRESA	36.344,41	N25
52010401	PROVISION JUBILACION PATRONAL	18.152,06	N25
52010501	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	56.645,92	N25
52010801	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	3.387,04	N25
52010803	MANTENIMIENTO DE OFICINA	44.773,87	N25
52010804	MANTENIMINETO DE EQUIPOSDE OFICINA	2.465,43	N25
52010805	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VARIAS	3.516,07	N25

52010806	MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACION	420,00	N25
52011101	PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.858,02	N25
52011201	COMBUSTIBLE	12.699,62	N25
52011401	SEGUROS DEL PERSONAL	4.599,57	N25
52011408	Seguro Vida Grupo	4.463,76	N25
52011409	Seguro Asistencia Medica	5.545,00	N25
52011501	TRANSPORTE	22,13	N25
52011601	GASTOS DE GESTION	12,00	N25
52011602	AGASAJOS/REFIGERIOS	1.769,77	N25
52011604	UNIFORMES	286,60	N25
52011702	GASTOS DE MOVILIZACION	2.854,95	N25
52011801	AGUA POTABLE	1.142,89	N25
52011803	LUZ ELECTRICA	5.251,36	N25
52011804	TELECOMUNICACIONES (TELÉFONO)	2.840,73	N25
52011805	PAGO POR OTROS SERVICIOS	7.096,08	N25
52011808	GASTOS MEDICOS MEDICINA PREPAGADA	2.148,45	N25
52011809	VIGILANCIA	9.942,78	N25
52011811	CELULARES	3.573,23	N25
52011812	INTERNET-CABLE	1.829,88	N25
52011814	ENVIO DE CORRESPONDENCIA	289,18	N25
52011816	GASTOS NO DEDUCIBLES	18.515,99	N25
52011817	OTROS GASTOS DEDUCIBLES	1,17	N25
52011824	Suministros	11.640,13	N25
52011825	Útiles de Aseo	1.523,69	N25
52011826	ACTIVOS MENORES DE OFICINA	886,45	N25
52011827	COPIAS E IMPRENTA	1.693,00	N25
52011828	Cafetería	617,95	N25
52011829	Materiales	49,24	N25
52011901	LEGALES - NOTARIALES Y REGISTRADORES	1.687,77	N25
52011903	AVALUO	230,00	N25
52012001	Contribución operaciones de créditos SOLCA	1.003,90	N25
52012002	SUSCRIPCIONES AFILIADOS CUOTAS CAMARA COMERCIO	1.563,43	N25

52012003	MUNICIPALES Y FISCALES	8.726,12	N25
52012004	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	2.072,91	N25
52012006	MATRICULACION VEHICULOS	6.537,52	N25
52012008	CUERPO BOMBEROS	156,65	N25
52012009	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	1.513,03	N25
52012011	SUSCRIPCION IMPRENTA	184,66	N25
52012012	Contribución Solidaria sobre Utilidades	6.626,32	N25
52012013	Contribución Solidaria sobre Remuneraciones	494,64	N25
52012101	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	66,00	N25
52012102	DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	913,72	N25
52012103	DEPRECIACION VEHICULOS	41.797,40	N25
52012104	DEPRECIACION INSTALACIONES	5.020,32	N25
52012105	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	494,28	N25
52012106	DEPRECIACION OTROS ACTIVOS	263,04	N25
52012201	AMORTIZACION INTANGIBLES	34.264,67	N25
52012701	IVA que se carga al gasto 12%	19.937,80	N25
52012702	IVA que se carga al gasto 14%	13.290,89	N25
52012802	Gastos varios de Salud (Exámenes y medicación)	317,55	N25
52020101	GASTOS SUELDOS VENTAS	347.436,28	N25
52020102	GASTOS COMISIONES VENTAS	104.327,42	N25
52020103	GASTOS HORAS EXTRAS DE VENTAS	31.054,22	N25
52020201	GASTO APOORTE PATRONAL	60.606,80	N25
52020202	GASTO FONDOS DE RESERVA	33.733,99	N25
52020301	DECIMO TERCER SUELDO	44.016,11	N25
52020302	DECIMO CUARTO SUELDO	26.498,36	N25
52020303	VACACIONES	4.791,79	N25
52020304	DESPIDO IMTEMPESTIVO	1.128,00	N25
52020305	DESAHUCIO	863,00	N25
52020306	25% BONIFICACION DE CADA AÑO DE SERVICIOS	94,12	N25
52020307	BONIFICACION DE LA EMPRESA	16.152,67	N25
52020308	SALARIO DIGNO	113,49	N25
52020801	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	30.552,74	N25

52020803	MANTENIMIENTO OFICINA	571,44	N25
52020804	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	103,36	N25
52020805	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VARIAS	628,85	N25
52020806	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTACION	459,63	N25
52020901	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	3.778,52	N25
52020904	Renta y Alquiler Transporte	91.683,38	N25
52021101	Promoción y Publicidad	15.716,09	N25
52021201	Combustibles	5.636,27	N25
52021301	Lubricantes	1.755,80	N25
52021402	SEGUROS DEL PERSONAL	715,91	N25
52021409	Seguro Vida Grupo	614,86	N25
52021410	Seguro Asistencia Medica	1.401,08	N25
52021501	Transporte	123,99	N25
52021601	GASTOS DE GESTION	4.059,34	N25
52021602	AGASAJOS/REFRIGERIOS	9.074,67	N25
52021603	CAPACITACION	282,86	N25
52021604	UNIFORMES	30,52	N25
52021702	GASTOS DE MOVILIZACION	31.384,78	N25
52021801	AGUA POTABLE	485,15	N25
52021803	LUZ ELECTRICA	2.912,73	N25
52021804	TELECOMUNICACIÓN (TELÉFONO)	1.742,96	N25
52022002	SUSCRIPCIONES AFILIACIONES CUOTAS	16,80	N25
52022003	MUNICIPALES Y FISCALES	929,20	N25
52022005	MATRICULACION VEHICULOS	6.053,10	N25
52022008	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	131,76	N25
52022103	DEPRECIACION VEHICULOS	5.689,56	N25
52022801	OTROS GASTOS	233,90	N25
52022901	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	24.684,57	N25
52022902	PAGOS POR OTROS BIENES	819,18	N25
52022907	CELULARES	13.114,90	N25
52022908	INTERNET-CABLE	3.673,33	N25
52022911	DEDUCIBLE SINIESTROS SEGURO	441,72	N25

52022912	GASTOS NO DEDUCIBLES	26.544,27	N25
52022913	OTROS GASTOS DEDUCIBLES	3,00	N25
52022918	TRABAJOS OCASIONALES	7.197,39	N25
52022920	Suministros	90,27	N25
52022921	Útiles de Aseo y Oficina	50,72	N25
52022922	Activos menores de Oficina	1.242,03	N25
52022923	Copias e Imprenta	1.485,18	N25
52022924	Materiales	43,79	N25
52022925	Gastos Varios de Salud (Exámenes y medicación)	2.316,45	N25
52022926	Insumos médicos(Fajas ortopédicas y otros)	259,82	N25
52023001	IVA que se carga al Gasto 12%	1.728,75	N25
52023002	IVA que se carga al Gasto 14%	1.450,51	N25
52030101	Intereses financieros	95,92	N25
52030201	Comisión por transferencias de clientes	31,36	N25
52030202	Comisión Debito pago IESS - SRI - SERVICIOS BASICOS	42,77	N25
52030301	Intereses financiamiento de Activos	3.769,71	N25
52030501	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES FINANCIEROS	449,51	N25
52030502	OTROS GASTOS DEDUCIBLES FINANCIEROS	2.029,27	N25
TOTAL GASTOS		1'672.307,52	

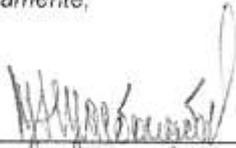
Información a revelar

La compañía revelará información que permita a los usuarios de sus estados financieros evaluar la naturaleza y el efecto financiero de las consecuencias fiscales, por impuestos corrientes y diferidos, de las transacciones y otros eventos reconocidos.

La compañía revelará separadamente, los principales componentes del gasto (ingreso) por impuestos. Estos componentes del gasto (ingreso) por impuestos pueden incluir:

- (a) El gasto (ingreso) por impuestos corrientes.
- (b) Cualesquiera ajustes reconocidos en el periodo por impuesto corriente.
- (c) El importe del gasto (ingreso) por impuestos diferidos relacionado con cambios en las tasas impositivas o con la imposición de nuevos impuestos.
- (h) El importe del gasto por impuestos relativo a cambios en las políticas contables y errores

Atentamente,



Manuel Maldonado Valverde
Gerente


Risdick Guerrero-Guerrero
Contadora