

DISTRIBUIDORA PAEZ MALDONADO CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO ECONOMICO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Para mayor entendimiento de los estados financieros del ejercicio económico 2017, 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 pública del 17 de Diciembre de 1976, ante el Notario Décimo Segundo Dr. Jaime Nofivos 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, posteriormente se cambia su domicilio de la Ciudad de Quito al Cantón Manta, Parroquia Tarqui en la Avenida 113 y Calle Las Acacias Numero 1603 al frente de la Lavadora de Autos Manta, mediante escritura pública celebrada ante la Notaria Segunda del Cantón Quito el 19 de Junio de 1987, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta el 29 de Diciembre de 1987 bajo en número 323y anotada en el Repertorio General con el numero 562; y con Sucursal en la Ciudad de : Quito, en la Parroquia de Cotacollao, barrio Carcelen Alto, calle Manuel Najas No. OE1-401 y calle Juan de Sellis, 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 2017 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 número de 121.312 participaciones de \$1,00 cada una. El nombramiento de Gerente está inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Manta el 07 de Febrero del 2018 en el repertorio No. 391 bajo en número 119 y el de Presidente fue inscrito en el Registro Mercantil del cantón Manta el 7 de Febrero del 2018 en el Repertorio No. 390 bajo el Registro No. 118.

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.

Activo	Activo	Activo	Activo
1.000	1.000	1.000	1.000
2.000	2.000	2.000	2.000
3.000	3.000	3.000	3.000
4.000	4.000	4.000	4.000
5.000	5.000	5.000	5.000
6.000	6.000	6.000	6.000
7.000	7.000	7.000	7.000
8.000	8.000	8.000	8.000
9.000	9.000	9.000	9.000
10.000	10.000	10.000	10.000

Los estados financieros de la compañía se preparan en conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y se expresan en dólares estadounidenses.

Activo	Activo	Activo	Activo
1.000	1.000	1.000	1.000
2.000	2.000	2.000	2.000
3.000	3.000	3.000	3.000
4.000	4.000	4.000	4.000
5.000	5.000	5.000	5.000
6.000	6.000	6.000	6.000
7.000	7.000	7.000	7.000
8.000	8.000	8.000	8.000
9.000	9.000	9.000	9.000
10.000	10.000	10.000	10.000

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 CHICA MANTA	500,00	3
101010104	CAJA GENERAL TRISTAR	0,00	3
101010105	CAJA GENERAL MANTA	4.074,55	3
101010106	CAJA CHICA QUITO	420,00	3
101010107	CAJA CHICA TRISTAR	500,00	3
101010201	BANCO MANTA PICHINCHA CTA AHORRO 4637/14900	691,42	3
101010202	BANCO MANTA PICHINCHA CTA. CTE.3400000704	59.517,94	3
101010203	BANCO MANTA PRODUBANCO CTA. CTE.02005154266	42.100,01	3
101010204	BANCO MANTA BANECUADOR CTA. CTE. 0850016160	2.674,78	3
101010205	BANCO QUITOPICHINCHA CTA CTE. TRISTAR 2100051850	431,71	3
101010206	BANCO QUITO PICHINCHA CTA CTE. MULTIM 3399924204	41.885,56	3
101010207	BANCO QUITO PRODUBANCO CTA.CTE. 02005154258	3.225,15	3
101010208	BANCO QUITO PRODUBANCO CTA.CTE. 02005154258	441.721,83	3
TOTAL		597.942,98	

El presente informe es una representación fiel de la información financiera de la entidad, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y las normas de información financiera emitidas por el Comité de Normas Contables del Ecuador, las cuales se aplican de manera consistente en todas las cuentas y documentos por cobrar, en los estados financieros presentados.

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	363.062,68	N4
10102050202	Valores y Efectivos al Cobro	585,49	N4
10102050205	Cheques Postfechados por Cobrar	26.541,48	N4
TOTAL		412.293,65	

(-) 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	59.961,74	N4.1
101020901	(*) Baja de Provisión Cuentas Incobrables	0,00	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) - Maná	699.704,40	N5
101030601	Inventario Productos T 0% y T12% (Product. Termin. y Mercaderías en Almacén) - Quito	0,00	N5
TOTAL		699.704,40	

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	Credito Tributario Pendiente de IVA	0,00	N6
101050102	Credito Tributario a Favor de la Empresa 12% por IVA Compras	62.329,68	N6
101050103	10% IVA	237,79	N6
101050104	20% IVA	24,41	N6
101050106	Credito Tributario a favor de la Empresa 14% IVA Compras	0,00	N6
1010502	Credito Tributario por Retenciones en la Fuente	26.420,76	N6
1010503	Anticipos de Impuesto a la Renta	100.347,35	N6
TOTAL		189.359,99	

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	6.613,85	N7
101040104	Matricula de Vehículo	780,21	N7
101040105	Impuestos Patente Municipal	0,00	N7
101040106	Impuesto al Activo 1.5 por mil	0,00	N7
1010403	Anticipo a Proveedores	316,96	N7
101040111	Mantenimientos Varios	448,05	N7
102071101	Intereses Pagados por Anticipado	384,55	N7
102071102	Otros	25.928,38	N7
TOTAL		34.472,00	

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
101020804	Doc. y Ctas x Cobrar Relacionados	25.780,55	N8

1010207	Otras Ctas. x Cob. no Relacionados	24.427,99	N8
1010208	Otros	518,45	N8
TOTAL		60.827,00	

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo 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	85.230,96	N9
	1020108	Equipos de Computación	95.009,31	N9
	1020109	Vehículos	472.018,17	N9
	1020111	Repuestos y Herramientas	3.401,39	N9
	1020110	Otras Propiedades Planta y Equipo	35.725,47	N9
DEPREC. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	102011202	Edificios e Instalaciones	-88.544,67	N9
	102011203	Maquinaria - Muebles Enseres	-83.128,52	N9
	102011205	Equipos de Computación	-89.682,33	N9
	102011206	Vehículos	-324.753,84	N9
	102011208	Repuestos y Accesorios	-3.401,39	N9
	102011207	Otras Prop. Planta y Equipo	-34.748,43	N9
	NETO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS			474.662,45

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	219.483,28	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	62.859,87	N11
1020713	CTAS. POR COBRAR DAVID	9.963,44	N11
TOTAL		72.823,31	

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.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
201030101	LOCALES	8.032,33	12
201030201	ACREEDORES VARIOS	1.090,89	12
201030202	VALORES RECIBIDOS POR VENTA DE MOTO	980,00	12
201030204	ANTICIPO VEHICULO IDELFONSO BRAVO	8.757,83	12
201030206	ANTICIPO VEHICULO TROSTKY MACIAS	8.001,01	12
201030217	OTROS CUENTAS POR PAGAR PUSH MONEY	5.570,86	12
201030306	COMPRA CON TARJETA DE CREDITOS	2.313,86	12
201070104	1% TRANSPORTE PRIVADO O PUBLICO PASAJEROS O CARGA	76,85	15
201070105	0.1% SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	2,86	15
201070108	2% OTRAS RETENCIONES	120,96	15
201070109	IVA VENTAS 12%	88.797,37	15
201070110	1% TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES NATURA CORPORAL	8.610,37	15
201070111	10% RETENCION IVA COMPRA	6.993,62	15
201070112	20% RETENCION IVA COMPRA	0,88	15
201070113	30% RETENCION IVA COMPRA	478,04	15
201070114	70% RETENCION IVA COMPRA	258,72	15
201070115	100% RETENCION IVA COMPRA	452,30	15
201070116	IVA COMPRA NC X DECLARAR 83	180,13	15
201070118	8% Servicios Predomina el Intelecto	214,29	15
201070120	8 % ARRIENDO DE BIENES INMUEBLES	22,86	15
201070121	Impuesto a la Renta del Personal	2.695,46	15
201070201	22 % IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	33.704,30	15
201070301	APORTES PERSONALES POR PAGAR	5.352,12	14
201070302	PRESTAMO HIPOTECARIO PERSONAL POR PAGAR	2.274,43	14
201070303	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	2.460,41	14
201070304	APORTES PATRONALES POR PAGAR	7.432,35	14
201070305	PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR PAGAR	2.424,01	14
201070401	PROVISION DECIMO TERCERO	5.046,92	14
201070402	PROVISION DECIMO CUARTO	18.386,95	14
201070406	LIQUIDACIONES POR PAGAR	613,88	14
201070410	REVATE/PUSHMONEY	1.061,62	12
201070501	15% UTILIDADES POR PAGAR TRABAJADORES	33.698,49	16
2010801	Anticipo a futura compra Vehiculo CXP Marco A Maldonado C	14.391,52	12
2010906	ACREEDORES VARIOS QUITO	869,80	12
2010907	DINERS CLUB	6.243,22	12
201090801	Produbanco capital o/p	67.505,42	12
201090802	Produbanco Intereses o/p	14.639,77	12
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	2.732,88	12
2011301	Otras Cltas y Dctos x Pagar No Relac.Local(CHE PDTE	473.591,62	12
2011302	Seguros por Pagar	679,57	12
2011303	Matriculas Vehiculos por Pagar	4.243,56	15

2011304	Imptos. Patente Municipal por Pagar	2.554,09	15
2011305	Imptos. Total Activo 1.5 x Mil por pagar	1.288,83	15
2011306	Imptos. Cuerpo de Bomberos por pagar	301,88	15
2011307	Imptos. Prediales x Pagar	635,09	15
2011308	Imptos. Super de Cia. por Pagar	2.013,82	15
2011309	Imptos. Permiso de Funcionamiento por Pagar	1.420,91	15
2011310	OTRAS CUENTAS POR PAGAR - MULTAS VEND Y OTROS	5.814,92	12
2011312	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14.463,56	12
2011313	Valores ingresados no identificados por pagar	77,97	12
2011317	Otras cuentas por pagar empleados	83,61	12
2011320	Otras Ctas y Docos x Pagar No Relac. Local(TRANSFERENCIAS PDTES)	82.897,42	12
2011321	Otras Cuenta por Pagar Utilidad 2016 Cesar Gómez	289,37	12
TOTAL		932.843,41	

PASIVOS NO CORRIENTES.- Al 31 de diciembre del año 2017 la empresa presenta los siguientes rubros, mismos que se encuentra debidamente respaldados.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
202030101	Produbanco capital L/P	114.534,46	17
202030102	Produbanco Intereses L/P	11.288,61	17
2020403	Otras Cuentas por Pagar (MAMV)	241.746,34	17
202070101	JUBILACION PATRONAL POR PAGAR	210.585,12	17
202070102	DESAHUICIO POR PAGAR	107.539,45	17
TOTAL		685.693,98	

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
3060108	Utilidad del Ejercicio año 2018	71,692.14	N21
3060107	Utilidad del Ejercicio año 2015	131,983.52	N21
3060106	Utilidad del Ejercicio año 2014	139,096.23	N21
3060105	Utilidad del Ejercicio año 2013	178,490.91	N21
3060104	Utilidad del Ejercicio año 2012	16,720.42	N21
3060103	Utilidad del Ejercicio año 2011	4,920.72	N21
3060102	Utilidad del Ejercicio año 2010	31,144.73	N21
3060101	Utilidad del Ejercicio año 2009	96,989.90	N21
	TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	671,028.57	

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	AJUSTE POR CONVERSION A NIIF	(39,335.19)	N22
	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	Utilidad/Perdida 2017	157,253.84	S/N
	TOTAL GANANCIA DEL PERIODO	157,253.84	

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%	3'144.351,59	N23
410102	VENTA DE BIENES IVA 12%	5'988.167,78	N23
410103	VENTA DE BIENES IVA 14%	1'825.055,80	N23
4114	(-) DESCUENTO EN VENTAS	471.535,31	N23
43	OTROS INGRESOS	17.280,66	N23
	TOTAL VENTAS	10'503,320.50	

Estado de Resultado

Presentación del Estado de Resultados

La compañía presentará su Estado del Resultado del período:

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

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

- Ingresos de actividades ordinarias.
- Gastos Operativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos
- 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%	8'546.168,58	N24
510113	DESCUENTO EN COMPRAS	920.316,44	N24
	TOTAL COSTOS	8'625.849,14	

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.

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR SC	NOTA INF. AUDITORIA
52010101	GASTOS SUELDOS ADMINISTRACIÓN	175.791,39	N25
52010102	GASTOS COMISIONES ADMINISTRACION	14.475,83	N25
52010103	GASTOS HORAS EXTRAS DE ADMINISTRACION	15.821,09	N25
52010201	GASTO APORTE PATRONAL	23.512,53	N25
52010202	GASTO FONDOS DE RESERVA	19.819,44	N25
52010203	GASTO IESS TIEMPO PARCIAL	149,76	N25
52010301	DECIMO TERCER SUELDO	17.944,14	N25
52010302	DECIMO CUARTO SUELDO	6.804,17	N25
52010303	VACACIONES	10.671,09	N25
52010305	DESAHUCIO	502,50	N25

52010307	BONIFICACION DE LA EMPRESA	35.920,20	N25
52010401	PROVISION JUBILACION PATRONAL	18.777,23	N25
52010402	PROVISION PARA DESAHUCIO	14.730,48	N25
52010501	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	39.500,82	N25
52010801	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	5.126,97	N25
52010803	MANTENIMIENTO DE OFICINA	960,62	N25
52010804	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE OFICINA	816,00	N25
52010805	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VARIAS	5.118,92	N25
52010808	MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACION	360,00	N25
52011101	PROMOCION Y PUBLICIDAD	265,59	N25
52011201	COMBUSTIBLE	12.951,73	N25
52011401	SEGUROS DEL PERSONAL	4.046,28	N25
52011408	Seguro Vida Grupo	9.001,64	N25
52011409	Seguro Asistencia Medica	3.412,82	N25
52011501	TRANSPORTE	50,15	N25
52011602	AGASAJOS/REFIGERIOS	1.888,64	N25
52011604	UNIFORMES	1.005,72	N25
52011701	GASTOS DE VIAJE	1.079,83	N26
52011702	GASTOS DE MOVILIZACION	4.241,36	N25
52011801	AGUA POTABLE	798,53	N25
52011803	LUZ ELECTRICA	5.468,93	N25
52011804	TELECOMUNICACIONES (TELÉFONO)	2.720,54	N25
52011805	PAGO POR OTROS SERVICIOS	9.363,62	N25
52011809	VIGILANCIA	9.942,84	N25
52011811	CELULARES	2.642,73	N25
52011812	INTERNET-CABLE	1.924,02	N25
52011813	LIMPIEZA	395,06	N25
52011814	ENVIO DE CORRESPONDENCIA	244,00	N25
52011816	GASTOS NO DEDUCIBLES	5.915,60	N25
52011822	TRABAJOS OCASIONALES	137,75	N25
52011824	Suministros	15.654,45	N25
52011825	Útiles de Aseo	916,90	N25
52011826	ACTIVOS MENORES DE OFICINA	6.152,87	N25
52011827	COPIAS E IMPRENTA	1.800,66	N25
52011828	Cafetería	907,32	N25
52011901	LEGALES - NOTARIALES Y REGISTRADORES	124,10	N25
52012001	Contribución operaciones de créditos SOLCA	4.849,44	N25
52012002	SUSCRIPCIONES AFILIADOS CUOTAS CAMARA COMERCIO	1.603,05	N25
52012003	MUNICIPALES Y FISCALES	6.232,47	N25
52012004	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	2.013,82	N25
52012006	MATRICULACION VEHICULOS	2.711,72	N25
52012008	CUERPO BOMBEROS	301,68	N25
52012009	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	1.555,91	N25
52012011	SUSCRIPCION IMPRENTA	187,96	N25

52012102	DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	853,70	N25
52012103	DEPRECIACION VEHICULOS	35.492,82	N25
52012104	DEPRECIACION INSTALACIONES	4.872,79	N25
52012105	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	494,28	N25
52012106	DEPRECIACION OTROS ACTIVOS	263,04	N25
52012201	AMORTIZACION INTANGIBLES	20.542,10	N25
52012701	Iva que se carga al gasto 12%	16.695,66	N25
52012702	Iva que se carga al gasto 14%	6.006,34	N25
52012801	Otros Gastos	0,03	N25
52012802	Gastos varios de Salud (Exámenes y medicación)	577,96	N25
52013001	Alimentación	861,50	N25
52020101	GASTOS SUELDOS VENTAS	349.006,27	N25
52020102	GASTOS COMISIONES VENTAS	120.351,81	N25
52020103	GASTOS HORAS EXTRAS DE VENTAS	36.491,79	N25
52020201	GASTO APORTE PATRONAL	64.554,52	N25
52020202	GASTO FONDOS DE RESERVA	36.228,03	N25
52020301	DECIMO TERCER SUELDO	48.162,45	N25
52020302	DECIMO CUARTO SUELDO	27.395,63	N25
52020303	VACACIONES	9.601,19	N25
52020304	DESPIDO IMTEMPESTIVO	3.711,99	N25
52020305	DESAHUCIO	4.906,44	N25
52020307	BONIFICACION DE LA EMPRESA	23.910,22	N25
52020308	SALARIO DIGNO	271,89	N25
52020801	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	25.991,35	N25
52020802	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	218,75	N25
52020803	MANTENIMIENTO OFICINA	256,42	N25
52020805	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VARIAS	2.332,92	N25
52020806	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTACION	350,00	N25
52020901	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	4.128,52	N25
52020904	Renta y Alquiler Transporte	100.670,21	N25
52021101	Promoción y Publicidad	144,89	N25
52021201	Combustibles	5.415,12	N25
52021301	Lubricantes	645,79	N25
52021409	Seguro Vida Grupo	417,60	N25
52021410	Seguro Asistencia Medica	6.760,48	N25
52021501	Transporte	185,20	N25
52021601	GASTOS DE GESTION	3.543,75	N25
52021602	AGASAJOREFRIGERIOS	6.796,89	N25
52021604	UNIFORMES	5.663,69	N25
52021702	GASTOS DE MOVILIZACION	29.719,62	N25
52021801	AGUA POTABLE	269,52	N25
52021803	LUZ ELECTRICA	2.933,84	N25
52021804	TELECOMUNICACIÓN (TELEFONO)	1.342,96	N25
52022001	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	353,52	N25
52022008	MATRICULACION VEHICULOS	4.314,24	N25

52022103	DEPRECIACION VEHICULOS	5.689,56	N25
52022801	OTROS GASTOS	647,25	N25
52022802	LLANTAS	2.032,36	N25
52022803	Multas Ministerio de Trabajo	200,00	N25
52022901	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	2,50	N25
52022902	PAGOS POR OTROS BIENES	172,27	N25
52022907	CELULARES	15.835,95	N25
52022908	INTERNET-CABLE	1.192,51	N25
52022912	GASTOS NO DEDUCIBLES	37.083,19	N25
52022913	OTROS GASTOS DEDUCIBLES	4,00	N25
52022918	TRABAJOS OCASIONALES	5.159,82	N25
52022920	Suministros	42,97	N25
52022921	Útiles de Aseo y Oficina	295,16	N25
52022922	Activos menores de Oficina	8.565,74	N25
52022923	Copias e Imprenta	661,50	N25
52022925	Gastos Varios de Salud (Exámenes y medicación)	1.559,25	N25
52022926	Insumos médicos(Fajas ortopédicas y otros)	10,44	N25
52023001	Iva que se carga al Gasto 12%	3.603,59	N25
52023002	Iva que se carga al Gasto 14%	1.039,44	N25
52030101	Intereses financieros	110,80	N25
52030201	Comisión por transferencias de clientes	2,78	N25
52030202	Comisión Debito pago IESS - SRI - SERVICIOS BASICOS	97,39	N25
52030301	Intereses financiamiento de Activos	4.112,54	N25
52030302	Intereses financiamiento Crédito Comercial	12.061,60	N25
52030501	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES FINANCIEROS	3,24	N25
52030502	OTROS GASTOS DEDUCIBLES FINANCIEROS	2.433,40	N25
	TOTAL GASTOS	1.652.814,73	

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 período 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,



Arq. Marco A. Maldonado C.
Gerente



Risdiok Guerrero Guerrero
Contadora