

DISTRIMAXI S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TÉRMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Información General

Distrimaxi S.A. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador el 12 de Enero del 2010, cuyo objeto social es la comercialización de artículos diversos para el consumidor, su domicilio jurídico actualmente se encuentra ubicado en la Av. Salvador Bustamante Celi y Homero Idrovo en la ciudad de Loja.

Distrimaxi desde sus inicios aplica Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en el Ecuador y a partir del 2011 adopta las Normas de Información Financiera y Control Niff's para Pymes, lo cual indica que los presentes Balances están hecho bajo las dos normas, expresado en dólares y de aquí en adelante solo con las normas Niff's para Pymes.

2. Bases de Elaboración

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2017, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas NIIF PARA LAS PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y que la compañía utiliza para el desarrollo de sus operaciones.

3. Políticas Contables

3.1. **Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros, depósitos o inversiones líquidas, es decir, aquellos recursos que la empresa mantiene con disponibilidad inmediata.

3.2. **Inventarios.**- Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

3.3. **Propiedades, planta y equipo**

3.3.1. **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

3.3.2. **Método de depreciación.**- El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejará el patrón con

arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la Compañía, los beneficios económicos futuros del activo.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

Activo	Años	Tasa
Edificios	20	5%
Maquinarias	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos e instalaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de computación	3	33%
Herramientas	10	10%
Partes de maquinaria	10	10%

3.4 Pasivos financieros - Los pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) aplican un reconocimiento inicial por su valor razonable, y se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

3.4.1. Impuesto a la renta-Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. En el caso de la compañía presentamos una ganancia de \$5183.68

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%; de acuerdo a disposiciones legales vigentes, lo que constituye \$ 1140.41.

3.4.2. Aspectos Tributarios.- A partir del ejercicio fiscal 2010 entró la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”. La ley de Regimen tributario interno, en su numeral 2 literal a, señala a las Las personas naturales y sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales y sucesiones indivisas, que están obligadas a llevar contabilidad conforme lo señalado en el artículo 19 de esta Ley, no realicen actividades empresariales, las sociedades y organizaciones de la economía popular y solidaria que cumplan las condiciones de las microempresas y las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual una suma equivalente al 50% del impuesto a la renta determinado en el ejercicio anterior, menos las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que les hayan sido practicadas en el mismo; dentro del cual está enmarcado Distrimaxi(microempresa).

3.5. Reconocimiento de ingresos.- Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.V

3.6. Venta de bienes.- Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

3.7. Cuentas por Cobrar Comerciales.- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tiene intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.8. Cuentas por pagar comerciales.- Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

4. Aclaraciones a los estados financieros

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

4.1. Cuentas por Cobrar.- Los saldos al final del periodo 2017:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACION	6620.36
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONAD	8240.4
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	128.35
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-185.61
(-) Provision Cuentas Incobrables	-185.61

El nivel de recuperación de cartera es satisfactorio.

4.2. Inventarios.- Los saldos al final del periodo:

Cajas de Aguardiente 750cc E. Especial	10244.8
Cajas de Aguardiente 750 cc Faja Negra	3528.86
saldo al final del periodo	13773.66

4.3. Propiedad Planta y Equipo.- Los saldos al final del periodo:

MUEBLES Y ENSERES	2029.3
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2911.38
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVI	66186.2
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPC	-70552.66
Total al final del periodo	141679.54

4.4. Cuentas Por Pagar.-El saldo al final del periodo:

Ilesa S.A.	-15014.66
Cuentas por pagar otros proveedores	-3599.9
Saldo al final de periodo	-18614.56

La cuenta Ilesa corresponde a cuentas por pagar relacionadas, mientras la cuentas por pagar otros proveedores pertenece a no relacionadas.

4.5. Capital Social.-El capital social pagado corresponde a ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

4.6. Reserva Legal.-La ley de la Superintendencia de Compañías establece que al menos el 10% de la utilidad líquida debe asignarse como dicha reserva, sin que ésta exceda el 50% del capital suscrito y pagado, la misma que puede ser utilizada para absorber futuras pérdidas o para aumento de capital

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

4.7. Ingresos de Operación.- Los ingresos obtenidos durante el año 2017 provienen de las operaciones que ha desarrollado la empresa durante el ejercicio fiscal como es la venta de caja de cantaclaro 750 cc edición especial y caja de cantaclaro 750 cc faja negra.

Los ingresos de operación y otros se representan al final del periodo como sigue:

VENTA DE BIENES	-46060.26
PRESTACION DE SERVICIOS	-10800
INGRESOS NO OPERACIONALES	-70.66
Total de ingresos al final del periodo	-56930.92

4.8. Costo de Ventas.- El saldo del costo de ventas se presentó al final del periodo contable como sigue:

COSTOS DE VENTAS

38527.7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Las variaciones en el patrimonio se han dado por los siguientes aspectos:

- El resultado neto del ejercicio fue de \$ 4814.08
- Se generó un incremento del patrimonio de 5655.13

4.9. Estado de Flujo de Efectivo.-En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

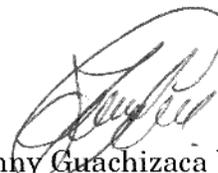
Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Existió una disminución en el flujo de efectivo con respecto al 2016 de \$6392.83



Ing. Edwin Ripalda Quevedo
GERENTE GENERAL



Ing. Jenny Guachizaca Vera
CONTADOR GENERAL