

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2016**

**DISTRIBUCIONES  
ALIATIS S.A.  
RINOCERONTE**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**

- 1.- Información General**
- 2.- Bases de Presentación.**
- 3.- Políticas Contables Significativas**
- 4.- Ingresos por Ventas de Bienes y gastos**
- 5.- Patrimonio Neto**

**1. Identificación y actividades de DISTRIBUCIONES ALIATIS S.A.  
RINOCERONTE**

**1.1 Antecedentes.**

DISTRIBUCIONES ALIATIS S.A. RINOCERONTE, es una compañía anónima, constituida mediante escritura pública en la ciudad de Portoviejo, Provincia de Manabí el 19-05-2011, con una duración de cincuenta años, iniciándose con un capital de \$ 5,000 el 19/05/2011, el 21 de noviembre del mismo año es aprobada el aumento de capital según resolución de la Superintendencia de Compañías # SC.DICP.11 0000648, en \$ 255,000.00 quedando un capital social de \$ 260,000.00 con acciones de \$ 1.00 cada una.

El 16 de Abril del 2012 según resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.DIC.P.12 0000233 se aprueba de una sucursal en la Provincia de Santa Elena.

El 11 de julio del 2013 según resolución de la Superintendencia de Compañías # SC.DIC.P.13 0424, se cambio el objeto social de la compañía como compañía de transporte terrestre.

**Objeto Social**

La principal actividad de la compañía: Es el transporte terrestre Comercial en la modalidad de carga pesada a nivel nacional.

**2. Bases de presentación de los estados financieros y criterios contables aplicados.**

**2.1 Periodo Contable.**

Los presentes estados de situación cubren el periodo:

-Estado de Situación Financiera por el período terminado al 31 de diciembre del 2016.

-Estado de Resultados integral por el período terminado al 31 de diciembre del 2016.

-Estado de cambio en el patrimonio por el período terminado al 31 de diciembre del 2016.

- Estado de Flujo de Efectivo por el período terminado al 31 de diciembre del 2016.

**2.2 Bases de Preparación.**

Los estados financieros de DISTRIBUCIONES ALIATIS S.A. RINOCERONTE, han sido preparados de acuerdo con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ( en adelante NIIF para las PYMES ).

Estos estados financieros reflejan la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la compañía, y de los resultados de sus operaciones, de cambios en el estado de ingresos y gastos reconocidos y de los flujos de efectivo, que se han producido en el ejercicio terminado a esta fecha.

## 2.3 Unidad Monetaria.

Los estados financieros de DISTRIBUCIONES ALIATIS S.A. RINOCERONTE, son presentados en dólares estadounidenses, que corresponden a la moneda de circulación legal en el Ecuador.

### **3. Políticas Contables Significativas**

A continuación se describen las principales políticas contables en la preparación de estos estados financieros.

## **Ingresos de Actividades Ordinarias.**

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultado en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que se realiza la transacción de la venta o prestación del servicio y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

AÑO	2016
<b>1.- <u>Ventas de Servicios:</u></b>	
Enero	\$ 215,688.06
Febrero	140,031.89
Marzo	126,379.48
Abril	126,124.61
Mayo	176,947.45
Junio	196,027.90
Julio	154,939.32
Agosto	202,923.65
Septiembre	160,017.04
Octubre	138,884.89
Noviembre	197,985.85
Diciembre	186,497.72

---

\$ 2'022.447.86

**GASTOS:**

Los gastos relacionados con la operación se reconocen como tal en el ejercicio en que se incurre en ellos, independientemente de la fecha en que se efectué el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen. Se presentan en el estado de resultados atendiendo a su función debido a la contribución en el nivel de la utilidad; las siguientes partidas se han reconocidos:

**2.- Gastos por beneficios a los empleados**

Sueldos y salarios	\$ 449,196.36
Aporte Patronal	54,596.40
Fondos de Reserva	24,505.76
XIII Sueldos	27,106.77
XIV Sueldos	25,790.57
Liquidaciones Empleados	13,025.56
Alimentación	57,920.04
Indemnización Empleados	4,392.00
Uniformes Personal	10,597.01
Capacitaciones y Cursos	2,481.80
Bonos e incentivos	4,160.80
<hr/>	
TOTALES	\$ 673.773.07

**3.- Gastos de Ventas**

Manten. y Reparación Vehículos	111,195.20
Arrendamientos Vehículos	24,526.00
Combustibles	270,118.96
Suministros, materiales y Repuestos	62,215.03

Peajes	11,921.49
Matriculas de Vehiculos	4,901.76
Roturas de Envases	15,733.04
Alquiler Operativo Camiones	380,000.00

---

\$ 880,611.48

**4.- Gastos de Administración**

Gastos de Viajes	5,127.21
Gastos de Gestión	3,094.29
Impuestos y Contribuciones	7,272.81
Servicios Públicos	171,260 .04
Transportes y escolta	56,434.73
Desarrollo de Pagina Web	2,535.00
Mejoras en Programa informatico	4,750.00
Provision Beneficios Sociales	3,107.79

---

\$ 253,581.87

**5.- I.V.A Cargado al Costo**

\$ 33,385.74

---

**6.- PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS**

Costo

Muebles y Enseres	19,246.42
Equipos de Computación	6,384.68
Vehículos	175,736.71
<b>TOTALES</b>	<b>201,361.81</b>

---

Depreciación Acumulada	131,892.48
<b>Saldo en Libros 31/12/2016</b>	<b>69,469.33</b>

La propiedad planta y equipo se mide al costo de los activos menos la depreciación acumulada, aplicando el método lineal y se utilizan la siguiente tasa anual

Muebles enseres	10%
Equipos de computación	33 %
Vehículos	20%

Depreciaciones Propiedad Planta	25,978.38
---------------------------------	-----------

#### **7.- Gastos Financieros**

Intereses Préstamos \$ 113,132.52

Manejo de cuentas 319.90

-----  
113,452.42

---

#### **8.- Patrimonio Neto**

**Capital Social** \$ 260,000.00

**Reserva Legal** 19,569.88

**Utilidades No distribuidas** 191,635.99

**Utilidad del Ejercicio** 35,415.16

-----  
\$ 506,621.03

Al constituirse la compañía el 15 de mayo del 2011 inicia con un capital de \$ 5.000 y el 21 de noviembre es aprobada según resolución # SC.DICP.11 0000648 el aumento de 255.000,00 quedando un capital social de \$ 260.000,00, con acciones de \$ 1.00 cada una.

**9.- Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados Financieros fueron aprobados por la Junta de accionistas del 26/04/2017



Sr. Juan Jesús Aliatis Brun

GERENTE GENERAL

DISTRIBUCIONES ALIATIS S.A. RINOCERONTE