

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1.- Información general.

**POZOIMPORT CIA. LTDA.** Es una Compañía Limitada radicada en Ecuador, ubicada en el Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, Gonzalo Gallo OE7-217 y Jorge Piedra, con RUC 1792333407001, representada por el Sr. Galo Mauricio Pozo Zarate

- Su objeto comercial es Venta al por Mayor y Menor de Otros Productos Diversos.

#### a. Efectivo y equivalente al efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contenga los requerimientos del reglamento de Facturación y Comprobante de Retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Los vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anexadas hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto.

Se reconoce la cuenta de banco como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gasto según corresponda.

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de efectivo y equivalentes al efectivo es de \$ 12.919,61

| CÓDIGO | DETALLE                 | 2016      |
|--------|-------------------------|-----------|
| 1101   | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE | 12.919,61 |
| 110101 | CAJA                    | 0,00      |
| 110103 | BANCOS                  | 12.919,61 |

#### b. Cuentas y Documentos por cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no varían a ser recuperables. Si es así, reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

| CÓDIGO   | DETALLE                                      | 2016     |
|----------|----------------------------------------------|----------|
| 1102     | INSTRUMENTOS FINANCIEROS                     | 3.456,83 |
| 110203   | CUENTAS Y DOCUMENTOS - CLIENTES RELACIONADOS | 0,00     |
| 11020301 | CLIENTES                                     | 3.456,83 |

#### c. Provisión para cuentas incobrables

La Administración ha adoptado como política de provisión para cuentas incobrables la evaluación al menos al final del ejercicio económico de la probabilidad de recuperación de los saldos pendientes de cobro y la aplicación.

| CÓDIGO   | DETALLE                          | 2016 |
|----------|----------------------------------|------|
| 110209   | PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES    | 0,00 |
| 11020901 | (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRALES | 0,00 |

#### d. Propiedad, Planta y Equipo

La compañía procedió de acuerdo a lo establecido en el párrafo 7 de la NIC 16, en el que se establece que se reconocerá como PP&E cuando:

- a) Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos a futuro derivados del mismo; y
- b) El costo de activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad.

| CÓDIGO   | DETALLE                              | 2016      |
|----------|--------------------------------------|-----------|
| 1201     | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO           | 38.083,22 |
| 120101   | TERRENOS                             | 0,00      |
| 12010101 | TERRENOS                             | 0,00      |
| 120103   | EDIFICACIONES, LOCALES Y RESIDENCIAS | 0,00      |
| 12010301 | EDIFICACIONES, LOCALES Y RESIDENCIAS | 0,00      |
| 120106   | EQUIPOS DE OFICINA                   | 0,00      |
| 12010601 | EQUIPOS DE OFICINA                   | 0,00      |
| 120109   | VEHICULOS                            | 38.083,22 |
| 12010901 | VEHICULOS                            | 38.083,22 |
| 120112   | EQUIPOS DE COMPUTACION               | 0,00      |
| 12011201 | EQUIPOS DE COMPUTACION               | 0,00      |
| 120115   | MUEBLES DE OFICINA                   | 0,00      |
| 12011501 | MUEBLES DE OFICINA                   | 0,00      |
| 120118   | PROPIEDADES Y EQUIPOS EN LEASING     | 0,00      |
| 12011801 | PROPIEDADES Y EQUIPOS EN LEASING     | 0,00      |

#### **e. Capital social**

Al 31 de diciembre de 2016, el capital de la Compañía es de USD \$ 10.000,00 el cual se encuentra dividido 10.000 acciones ordinarias, con un valor nominal de USD \$ 1 dólar, que se detalla en el siguiente cuadro:

| SOCIO                          | %           | CAPITAL SUSCRITO   | CAPITAL PAGADO     | NÚMERO DE PARTICIPACIONES |
|--------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| GALO MAURICIO POZO ZARATE      | 16%         | \$ 160,00          | \$ 160,00          | 160                       |
| ASTERIO POLICARPO POZO ALMEIDA | 28%         | \$ 280,00          | \$ 280,00          | 280                       |
| GIOVANNY LESCANO POZO          | 20%         | \$ 200,00          | \$ 200,00          | 200                       |
| RITA SUSANA POZO ZARATE        | 26%         | \$ 260,00          | \$ 260,00          | 260                       |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>100%</b> | <b>\$ 1.000,00</b> | <b>\$ 1.000,00</b> | <b>1000</b>               |

#### f. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios.

POZOIMPORT CIA. LTDA. Reconocen sus ingresos de su actividad principal; es decir, la Desconsolidación y Consolidación de Carga.

#### f. Gastos

Serán reconocidos como gasto las disminuciones en los beneficios durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI, según el reglamento de Facturación y Comprobante de Retención y que sean giro del negocio.

Los gastos se clasifican por:

- Venta
- Administración
- Financieros
- Otros Gastos

| CÓDIGO | DETALLE                                           | 2016      |
|--------|---------------------------------------------------|-----------|
| 5      | GASTOS ADMINISTRATIVOS, COMERCIALES Y FINANCIEROS | 25.773,01 |
| 51     | GASTOS OPERACIONALES                              | 25.773,01 |
| 5101   | GASTOS ADMINISTRATIVOS                            | 25.773,01 |
| 5102   | GASTOS COMERCIALES                                | 0,00      |
| 5103   | GASTOS FINANCIEROS                                | 0,00      |
| 52     | GASTOS NO OPERACIONALES                           | 0,00      |
| 5201   | OTROS GASTOS                                      | 0,00      |

  
Ing. Marcia Elizabeth Aguasaca Arias  
CONTADOR  
RUC: 1715880010001

  
Sr. Galo Mauricio Pozo Lascano  
GERENTE GENERAL  
C.I.1710735984