

DE LA CRUZ COMPANIA DE COMERCIO CIA LTDA
ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

Los estados financieros de la empresa, De La Cruz Compañía de Comercio Cía. Ltda., se los realizo con la aplicación de las Normas de Internacionales de Información Financiera Niifs, y de este proceso la principal información a revelar corresponden a las siguientes partidas contables:

1. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta abarca los valores a recaudar de los clientes de acuerdo a cada línea y la provision de incobrables asignada quedando:

| | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| CLIENTES NO RELAC MULTIMARCAS | 612,481.22 | 530,072.34 |
| CLIENTES NO RELAC NESTLE | 37,633.65 | 36,501.24 |
| CLIENTES NO RELAC UNILEVER | 61,926.86 | 323,448.28 |
| PROVISION INCOBRABLES MULTIM | - 64,799.73 | - 66,810.54 |
| PROVISION INCOBRABLES NESTLE | - 2,550.73 | - 2,174.39 |
| PROVISION INCOBRABLES UNILEVER | - 3,853.75 | - 3,234.48 |
| CLIENTES NO RELACIONADOS NETOS | 640,837.52 | 817,802.45 |

La provision de incobrables en la línea multimarcas se redujo debido a que sobrepasaba el valor de acuerdo a las políticas contables y a la norma tributaria, por lo que es la única línea que en el año 2017 no se realizo la provision.

2. INVENTARIOS

Los valores de inventarios estas designados de acuerdo a la línea de productos que maneja la empresa, quedando:

| | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| INVENTARIO GENERAL MULTIMARCAS | 762,070.88 | 428,811.80 |
| INVENTARIO GENERAL NESTLE | 404,127.91 | 219,534.23 |
| INVENTARIO GENERAL UNILEVER | 225,429.09 | 658,192.10 |
| INVENTARIO GENERAL ALES | 169,815.67 | |
| TOTAL INVENTARIOS | 1,561,443.55 | 1,306,538.13 |

La línea de Ales empieza a funcionar desde enero del 2018 pero las compras de mercadería se realizo los últimos días de diciembre quedando el valor del inventario

Se hizo la toma física quedando valores a ajustar por mal despacho, caducados y mal estado los cuales serán revisados por los proveedores para que se proceda a su devolución física, no es necesario realizar calculo de valor neto razonable debido a la alta rotación del inventario y solución inmediata a problemas por parte del proveedor.

El inventario de la línea Unilever será retirado en el mes de enero del 2018 y se documentara para la baja completa contable

3. IMPUESTOS

Los valores por impuestos con el resultante del giro del negocio que a continuación se presentan:

| | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| RETENCION IVA CLIENTES | - | 4,987.91 |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | - | 5,607.76 |
| RETENCION FUENTE CLIENTES | 41,589.33 | - |
| ANTICIPO IMPUESTO RENTA | 43,516.64 | - |
| ANTICIPO IMP RENTA ANIO 2016 | 6,435.49 | 3,336.36 |
| RETENC. FTE ANIO 2016 | 32,910.34 | 32,910.34 |
| TOTAL CREDITO TRIBUTARIO | 124,451.80 | 46,842.37 |

Al final de año se obtiene estos valores a favor de la empresa en relación a impuestos, estos valores serán descontados en el 2018.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos tuvieron movimiento principalmente en los inmuebles debido a la construcción de las nuevas instalaciones en las cuales la empresa invirtió, quedando:

| ACTIVOS FIJOS | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| TERRENO | 480,368.00 | 480,368.00 |
| EDIFICIOS CARCELEN | 476,427.82 | 476,427.82 |
| INSTALACIONES Y ADECUACI | 16,767.57 | 16,767.57 |
| MUEBLES Y ENSERES | 10,691.71 | 6,667.91 |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS | 9,210.37 | 8,680.37 |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 52,699.71 | 51,152.91 |
| EQUIPOS DE OFICINA | 7,136.98 | 7,136.98 |
| VEHICULOS | 376,690.91 | 376,690.91 |
| CONSTRUCCION EN PROCESO | - | 698,461.76 |
| EDIFICIO MARIANAS | 907,644.73 | |
| DEPREC.ACUM.EDIFICIO | - 204,467.26 | - 163,003.04 |
| DEPREC.ACUM.INSTALACIONE | - 12,556.90 | - 11,165.21 |
| DEPREC.ACUM.MUEBLES Y EN | - 3,849.66 | - 2,957.38 |
| DEPREC.ACUM.MAQUINARIA Y | - 2,389.32 | - 662.40 |
| DEPREC.ACUM.EQUIPOS DE C | - 50,069.05 | - 48,495.81 |
| DEPREC.ACUM.EQUIPOS DE O | - 4,117.62 | - 3,414.15 |
| DEPREC.ACUM.VEHICULOS | - 324,390.04 | - 282,953.51 |
| DEPREC.ACUM.EDIFICIO MARIANAS | - 37,818.90 | - |
| SOFTWARE | 28,450.00 | 22,940.00 |
| DEPREC.ACUM.SOFWARE | - 15,013.85 | - 4,735.18 |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO | 1,711,415.20 | 1,627,907.55 |

Se determina el tiempo de uso y se deprecia las nuevas instalaciones una vez que ya se esta usando y disponiendo de ella, el tiempo es de 10 meses.

5. PROVEEDORES

Los valores para el año 2017 se distribuyo la deuda de proveedores por cada línea que se maneja, asi el control será mas detallado y en vista de que se usa el sistema de Powerstret para la línea Unilever y los saldos hay que conciliar entre los dos sistemas, se decidio adoptar este proceso para todas las lineas

| PROVEEDORES | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| PROVEEDOR MULTIMARCAS | - 1,252,852.71 | - 1,508,750.06 |
| PROVEEDOR AUXILIARES | - 11,933.57 | - 114,176.95 |
| PROVEEDOR VENTASOFF | - 34,146.42 | - |
| PROVEEDOR NESTLE | - 131,307.05 | - |
| PROVEEDOR UNILEVER | - 229,253.56 | - |
| PROVEEDOR ALES | - 175,079.64 | - |
| TARJETA DE CREDITO CORPO | - 1,048.60 | - 55.16 |
| | - 1,835,621.55 | - 1,622,982.17 |

6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Se incremento los valores de prestamos a instituciones financieras para cubrir valores a proveedores ya que Unilever desfinanciaba las otras líneas por su acelerado método de compra y pago pero muy lenta recuperación de cartera y no muy alta rotación de productos. Se cumplieron también los prestamos de anteriores años pero la deuda se mantiene debido a la negociación de Unilever.

| INSTITUCIONES FINANCIERAS | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|----------------------------------|---------------------|--------------------------|
| BANCO INTERNACIONAL | - 186,670.25 | - 181,689.30 Corto Plazo |
| BANCO PRODUBANCO | - 66,637.03 | Corto Plazo |
| BANCO INTERNACIONAL | - 157,157.68 | - 280,232.92 Largo Plazo |
| BANCO PRODUBANCO | - 17,610.15 | Largo Plazo |
| | - 428,075.11 | - 461,922.22 |

7. PRESTAMO SOCIOS

EL valor ha tenido poco movimiento y se ha incrementado debido a pagos que el socio ha realizado por concepto de la construcción de las nuevas instaciones, estos valores serán tratados en junta de accionistas

| | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| PRESTAMO SOCIO | - 784,625.46 | - 728,487.37 |

8. PROVISIONES SOCIALES EMPLEADOS

Los valores de la provision de beneficios a empleados no incremento en forma acelerada debido al cambio de porcentajes y cálculos en los estudios actuariales y a la alta rotación del personal de la empresa

| PROVISIONES SOCIALES EMPLEADOS | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| PROVISION JUB.PATRONAL L | - 37,424.47 | - 29,917.69 |
| PROVISION DESAHUCIO EMPL | - 41,202.05 | - 44,910.90 |
| Total | - 78,626.52 | - 74,828.59 |

9. INGRESOS POR VENTAS Y OTROS INGRESOS

Los valores de los ingresos se ha procedido a separar por concepto de lo recibido por línea y por concepto, teniendo claro los valores cobrados y los valores pendientes de cruzar en forma anual

| | AÑO 2017 | AÑO 2016 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| VENTAS 12% | - 8,879,877.64 | - 8,275,164.38 |
| VENTAS 0% | - 2,117,791.77 | - 1,614,358.31 |
| OTROS INGRESOS | - 2,714.29 | - 72.95 |
| DESCUENTO PRONTO PAGO | - 62,557.07 | - 132,632.79 |
| REBATES | - 397,492.98 | - 431,202.10 |
| DESCUENTOS PARA CLIENTES U | - 4,828.83 | - 7,609.10 |
| DIFERENCIA DE PRECIOS | - 20,708.22 | - |
| CONTRAPRESTACIONES - SUELDOS | - 344,784.96 | - |
| PRESTAMO MERCADERIA | - 2,726.45 | - |
| PROMOCIONES PU'S U | - 102,025.27 | - |
| CONTRAPRESTACIONES - EMPRESA | - 92,007.36 | - |
| TRADE (CRUCE CON AUX) | - 2,759.89 | - |
| | -12,030,274.73 | -10,445,821.43 |

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Atentamente,



Marcela Escobar

CONTADOR