

ABDELIVERY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

NOTA 1 - OPERACIONES

Es una Compañía constituida bajo las leyes Ecuatorianas el 14 Septiembre de 2004, Aprobada por la Superintendencia de Compañías el 7 de Diciembre de 2004, mediante Resolución No. ADM.04026 y fue inscrita en el Registro Oficial el 3 de Enero de 2005.

Su objeto social es: Importar, Exportar, Comercializar, Distribuir, arrendar, consignar, intermediar, producir, empacar, reconstruir, restaurar, dar mantenimiento y reparar toda clase de equipos, maquinaria, libros, papelería, suministros de oficina, obras de arte, artesanías, ropa y demás bienes a saber, toda clase de mercadería, equipos y sistemas de comunicación y telecomunicaciones.

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES

POLITICAS CONTABLES

a)

Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)**

- c) Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas**
- Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El crédito es otorgado para la mayoría de Compañías es de 30 días.
- d) Inventarios**
- Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.
- e) Activos fijos**
- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.
- La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.
- Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.
- f) Reconocimiento de Ingreso por Actividades Ordinarias**
- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.
- Los 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.
- g) Costos y Gastos**
- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

h)

Deterioro del Valor de los Activos

Inventarios.- La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es mas bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Cuando hay un indicador de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

i)

Participación de los trabajadores en las utilidades -

Cuando la empresa genera utilidades éstas son reconocidas con un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

j)

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, el crédito normal que nos dan nuestros proveedores es de 30 días.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Banco Internacional

2017	2016
9,673.97	41,657.38
9,673.97	41,657.38

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Composición:

Clientes Nacionales
Provisión cuentas incobrables

Total Clientes

2017	2016
77,094.52	10,359.16
-756.76	0.00
76,337.76	10,359.16

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

Inventarios Producto Terminado

2017	2016
21,356.96	21,377.57
<u>21,356.96</u>	<u>21,377.57</u>

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.

Composición:

Ecusoltec
Erazo Neira Diego
Serimtec PC Ecuador
Varios

Total Inventarios

2017	2016
3,629.62	12,539.61
3,212.40	10,061.05
10,129.32	
21,105.63	
<u>38,076.97</u>	<u>22,600.66</u>

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR AL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL.

Composición:

Aportes IESS por Pagar
Fondos de Reserva

2017	2016
732.27	5,107.24
41.65	41.65
<u>773.92</u>	<u>5,148.89</u>

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS.

Composición:

Sueldos por Pagar
Décimo Tercer Sueldo
Décimo Cuarto Sueldo

2017	2016
495.88	5,034.27
3,170.04	1,835.00
669.50	308.06
<u>4,335.40</u>	<u>7,177.33</u>

VICTOR GALLARDO AGUILAR
GERENTE GENERAL



WILMA NARVAEZ
CONTADORA GENERAL



DETALLE SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO PARTICIPACIONES	% PARTICIPACION	CAPITAL PAGADO ACTUAL	% ACTUAL PARTICIPA CION
VICTOR GALLARDO	398.00	398	99.5%	398.00	99.5%
OLGA AGUILAR	1.00	1	0.25%	1.00	0.25%
ISABEL GALLARDO	1.00	1	0.25%	1.00	0.25%
	10,400.00	10,400	100%	10,400.00	100%

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 comprende:

NOTA 10 - CAPITAL SOCIAL

Corresponde a préstamos otorgados por los accionistas de la compañía para utilizar en capital de trabajo.

Victor Alfredo Gallardo Aguilar	49,868.28	49,868.28
	2017	2016
	29,794.83	29,794.83
	49,868.28	29,794.83

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS. Composición: