

## NOTAS RELATIVAS A LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DE RESULTADOS

---

### NOTA 1 IDENTIFICACION DE DISTRIBUCIONES ALVAREZ MENA CIA. LTDA. OBJETIVOS Y REGIMEN ADMINISTRATIVO

DISTRIBUCIONES ALVAREZ MENA CIA. LTDA., tiene su domicilio en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito. Se constituyó según escritura del 16 de marzo del 2006, y se inscribe en el Registro Mercantil con el No. 1375 tomo 137, bajo la denominación de *DISTRIBUCIONES ALVAREZ MENA CIA. LTDA.*, el 07 de junio del 2006.

Su actividad principal se rige por las disposiciones señaladas en el Estatuto, Reglamentos y disposiciones administrativas internas de la Compañía.

#### 1.1 OBJETO SOCIAL DE DISTRIBUCIONES ALVAREZ MENA CIA. LTDA.

El objeto social de la compañía es “realizar el servicio de transporte comercial exclusivo de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y a las resoluciones que emitan los organismos competentes en esta materia; para cumplir con su objeto la compañía podrá ejecutar toda clase de actos, contratos civiles y mercantiles, emitidos por la Ley”.

- **Plazo de Duración:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 07 de junio del 2006.
- **Domicilio principal de la Empresa:** Calle Ignacio Fernández 480 y Pasaje Guarderas (PIFO)
- **Domicilio Fiscal:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792040167001
- **Forma Legal:** Compañía Limitada.
- **Estructura Organizacional y Societaria:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

#### 1.3 REGIMEN ADMINISTRATIVO

La administración y Control Interno de DISTRIBUCIONES ALVAREZ MENA CIA. LTDA., se lo realiza a través de los siguientes organismos:

- Asamblea General de Socios;
- Directorio

**NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. BASE DE LA PRESENTACION DE LA INFORMACION FINANCIERA**

**a) PRINCIPIOS GENERALES DE CONTABILIDAD.**

Los registros contables se llevan por partida doble, en idioma castellano y en la unidad monetaria de los Estados Unidos de Norteamérica el Dólar, que es la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

**b) ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de DISTRIBUCIONES ALVAREZ MENA CIA. LTDA., son preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados PCGA.

**c) REGISTROS CONTABLES**

Los registros contables se desarrollan en forma cronológica diariamente, en base al catálogo de cuentas diseñado para este tipo de Compañías. Los Estados Financieros son conocidos por la directiva, en forma mensual.

Los Balances presentados corresponden a los Ejercicios Económicos de los años 2015 y 2016.

**DESCRIPCION DE LAS CUENTAS RUBROS DEL BALANCE****NOTA 3 FONDOS DISPONIBLES**

Revela los valores en efectivo o su equivalente durante el período auditado. La composición de los saldos al 31 de diciembre de los años 2015 y 2016 son los siguientes:

<b>FONDO DISPONIBLE</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
CAJA	1	2,689.65	2070.74
BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	24,735.61	19159.69
<b>TOTAL FONDO DISPONIBLE</b>		<b>27,425.26</b>	<b>21,230.43</b>

**1.- Caja.-** El saldo de Caja corresponde al dinero en efectivo que tiene la Compañía para cubrir gastos imprevistos.

**2.- Bancos.-** Corresponde a los valores disponibles que posee la Compañía en las diferentes Cuentas Bancarias de los siguientes Bancos: Banco Pichincha, Banco del Pacifico, Banco de Guayaquil y Banco de la Producción, al 31 de diciembre del año 2016.

**NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR**

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		864.42	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1	2,000.00	4127.13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	2,064.59	8120.34
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>4,929.01</b>	<b>12,247.47</b>

**1.- Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas.-** Estos valores corresponden a dineros entregados a los Directivos, como Garantías para cumplir con el proceso normal de entrega de producto.

**2.- Otras Cuentas por Cobrar.-** Estos valores corresponden a anticipo o préstamos otorgados a los empleados y que son recuperables dentro de los siguientes meses.

**NOTA 5 PAGOS ANTICIPADOS.**

<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES	1	1,365.68	-
GARANTIAS ARRIENDO BIENES INMUEBLES	2	300.00	300.00
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>1,665.68</b>	<b>300.00</b>

**1.- Anticipos a Proveedores.-** son anticipos entregados a nuestros proveedores, en el 2015 al terminar el 31 de Diciembre del 2016 esta cuenta ya no se encuentra con saldo.

**2.- Garantías Arriendo Bienes Inmuebles.-** es la garantía entregada al arrendatario en donde se encuentra ubicada las oficinas de la Compañía.

**NOTA 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Dentro de este rubro se encuentra los bienes muebles de propiedad de la Compañía; cuyos saldos al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de Diciembre del 2016 son:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
MUEBLES Y ENSERES	1	4,963.38	5,343.38
MAQUINARIA Y EQUIPO	2	26,497.60	26,032.64
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	8,055.01	8,195.55
VEHICULOS	4	705,315.24	774,335.96
DEPRECIACION ACUMULADA	5	(414,590.11)	(491,276.19)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>		<b>330,241.12</b>	<b>322,631.34</b>

**1.- Muebles Enseres, Equipos de Oficina.-** Son los bienes que posee la compañía, como mesas, sillas, archivos, etc.

**2.- Maquinaria y Equipo.-** Es una máquina que sirve para transportar carga pesada que posee la compañía.

**4.- Equipos de Computación.-** Son los bienes tecnológicos que posee la compañía, como computadoras, copiadoras, impresoras, etc.

**5.- Vehículos.-** Son los bienes de transporte que posee la empresa.

**6.-Depreciacion Acumulada.-** Distribuciones Alvarez Mena Cia. Ltda., aplica los porcentajes de depreciación en línea recta, acorde al tipo de bien y a su vida útil, conforme a las disposiciones legales vigentes.

<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>PORCENTAJE ANUAL</b>
Equipo de computación y software.	33,33%
Vehículos	20,00%
Muebles y enseres de oficina.	10,00%
Maquinaria y Equipo	10,00%
Edificios	5,00%

#### **NOTA 7 OTROS ACTIVOS.**

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1	51,910.54	76892.31
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	2	55,388.83	53164.27
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	3	3,627.88	3627.88
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>110,927.25</b>	<b>133,684.46</b>

**1.- Crédito Tributario IVA.-** es un saldo a favor que tiene la compañía con el SRI, y se ha ido incrementando de acuerdo a las compras que realizan mes a mes, este saldo se da de baja poco a poco cuando hacemos Ventas con IVA.

**2.- Crédito Tributario Renta.-** es un saldo a favor que tiene la compañía con el SRI, debido a las Retenciones de Impuesto a la Renta que nos realizan nuestros clientes cada vez que se les factura.

**3.- Anticipo de Impuesto a la Renta.-** es un saldo a favor que tiene la compañía con el SRI, debido al pago de anticipo que se realiza en los meses de Julio y Septiembre.

#### **PASIVO**

#### **NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
PROVEEDORES	1	44,784.24	145,188.31
CUENTAS POR PAGAR	1	97,411.82	56,369.91
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	1	74,989.31	-
ANTICIPO CLIENTES	1	217.20	-
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>217,402.57</b>	<b>201,558.22</b>

**1.- Cuentas por Pagar.-** Estos valores tiene la obligación la compañía de pagar hasta un año, como los proveedores, las obligaciones patronales; que son beneficios laborales por pagar a los empleados, las obligaciones tributarias; que son impuestos pendientes de pago al SRI, las Obligaciones con el IESS, etc.

**NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
BANCO DEL PACIFICO (P40032129)	1	17,081.73	2,563.63
BANCO DEL PACIFICO (P40029667)	1	8,799.33	-
BANCO DE LA PRODUCCION (PRODUBANCO)	1	102,568.38	75,101.10
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>128,449.44</b>	<b>77,664.73</b>

**1.- Obligaciones Financieras.-** Estos saldos corresponden a las obligaciones financieras o préstamos, que mantiene la Compañía con organismos del Sistema Financiero Locales

**NOTA 10. OTROS PASIVOS**

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
PROVISION JUBILACION PATRONAL	1	19,467.83	19,467.83
PROVISION POR DESAHUCIO	1	4,425.80	4,425.80
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>23,893.63</b>	<b>23,893.63</b>

**1.- Otros Pasivos.-** Son provisiones que ha realizado la Compañía, en favor de sus empleados.

**PATRIMONIO**

El patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

**NOTA 11. CAPITAL SUSCRITO**

<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>% PART.</b>
ALVAREZ ZAVALA EDISON BOLIVAR	1	392.00	392.00	98.00%
MENA MUÑOZ MIGUEL ANGEL	1	4.00	4.00	1.00%
GUARANGA ALVAREZ BORYS ENRIQUE	1	4.00	4.00	1.00%
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO</b>		<b>400.00</b>	<b>400.00</b>	<b>100.00%</b>

**1.- Capital Suscrito.-** es el Capital que cada socio apporto para constituir la Compañía, de acuerdo al detalle adjunto.

**NOTA 12. RESERVAS**

RESERVAS	NOTAS	2015	2016
RESERVA LEGAL	1	2,543.66	2543.65
<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>2,543.66</b>	<b>2,543.65</b>

**1.- Reserva Legal.-** la reserva legal son beneficios que la empresa no ha repartido y son destinadas para cubrir obligaciones en el futuro, en nuestro caso la Ley nos pide realizar una Reserva mínima del 10% de los resultados obtenido de cada periodo.

**NOTA 13. RESULTADOS**

RESULTADOS	NOTAS	2015	2016
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1	15,111.71	1,178.37
RESULTADO DEL PERIODO	1	87,387.31	182,855.10
<b>TOTAL RESULTADOS</b>		<b>102,499.02</b>	<b>184,033.47</b>

**1.- RESULTADOS.-** Son generados por resultados de ejercicios anteriores y por el ejercicio económico de la Compañía al 2016.

**CONCLUSION**

El capital social con el que cuenta DISTRIBUCIONES ALVAREZ MENA CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2016, es el que refleja a esta fecha.

**NOTA 14. INGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

INGRESOS	NOTAS	2015	2016
SERVICIOS DE DISTRIBUCION	1	129,849.78	206,796.52
SERVICIOS DE TRANSPORTE	1	804,067.51	989,532.31
REEMBOLSO DE GASTOS	1	150.00	-
OTRAS RENTAS	1	440.57	3,195.74
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>934,507.86</b>	<b>1,199,524.57</b>

**1.- INGRESOS.-** Los ingresos corresponden a la comisión por el servicio de Distribución y Transporte de la mercadería hacia los clientes. Lo cual sirvió de financiamiento para cubrir los gastos operacionales del año 2015 y 2016.

**NOTA 15. EGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

<b>EGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
SUELDOS Y SALARIOS	1	408,084.36	460,166.63
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1	67,015.62	74,505.35
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1	74,838.18	89,969.73
HONORARIOS	1	10,044.47	40,921.20
REMUNERACIONES	1	446.43	2,010.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1	60,775.14	77,041.06
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1	6,402.58	3,521.76
PROMOCION Y PUBLICIDAD	1	100.50	-
COMBUSTIBLE	1	49,068.29	40,459.10
SEGUROS Y REASEGUROS	1	19,897.35	13,883.17
TRANSPORTE	1	46,614.40	81,269.80
GASTOS DE GESTION	1	7,987.79	653.23
GASTOS DE VIAJE	1	4,792.13	4,962.75
SERVICIOS BASICOS	1	7,455.36	5,796.90
NOTARIOS Y REGISTRADORES	1	59.04	451.83
IMPUESTOS CONT Y OTROS	1	1,190.85	2,565.50
DEPRECIACIONES	1	60,261.66	91,532.32
GASTOS POR CANTIDADES NORM	1	31.19	252.38
OTROS GASTOS	1	14,978.25	12,784.62
INTERESES	1	6,465.27	13,088.57
COMISIONES	1	103.03	206.91
OTROS GASTOS FINANCIEROS	1	508.66	626.66
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>847,120.55</b>	<b>1,016,669.47</b>

- 1. Gastos.-** En esta cuenta, refleja todos los gastos realizados en la administración como son: los sueldos y diferentes pagos al personal administrativo y profesionales contratados por la compañía, se encuentra el desgaste anual que sufren los bienes muebles, equipos y vehículos, además están los gastos de mantenimiento, comisiones bancarias, gastos de gestión y gastos varios, etc.

**NOTA 16. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se tiene conocimientos de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.