

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, Transito 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, 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 al Ejercicio Económico del año 2017.

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 del 2017 son los siguientes:

FONDO DISPONIBLE	NOTAS	2017
CAJA	1	872.66
BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	29,588.72
TOTAL FONDO DISPONIBLE		30,461.38

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 2017.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR	NOTAS	2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1	107,517.74
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	2	2,000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	6,409.29
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		115,927.03

1.- Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes.- Estos valores corresponden a las facturas pendientes de cobro a Dinadec.

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.

PAGOS ANTICIPADOS	NOTAS	2017
ANTICIPO A PROVEEDORES	1	58.75
GARANTIAS ARRIENDO BIENES INMUEBLES	2	300.00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS		358.75

1.- Anticipos a Proveedores.- son anticipos entregados a nuestros proveedores.

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 2017 son:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	NOTAS	2017
MUEBLES Y ENSERES	1	6,232.58
MAQUINARIA Y EQUIPO	2	26,032.64
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	9,444.99
VEHICULOS	4	777,835.96
DEPRECIACION ACUMULADA	5	(596,950.83)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		222,595.34

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.

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

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

5.-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.

ACTIVO FIJO	PORCENTAJE ANUAL
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.

OTROS ACTIVOS	NOTAS	2017
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1	91,289.69
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	2	37,065.17
TOTAL OTROS ACTIVOS		133,684.46

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.

PASIVO

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	NOTAS	2017
PROVEEDORES	1	71,584.66
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1	96,297.08
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		190,767.41

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS	NOTAS	2017
BANCO PICHINCHA	1	11,779.41
BANCO DE LA PRODUCCION (PRODUBANCO)	1	41,245.22
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		53,024.63

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

OTROS PASIVOS	NOTAS	2017
PROVISION JUBILACION PATRONAL	1	19,467.83
PROVISION POR DESAHUCIO	1	4,425.80
TOTAL OTROS PASIVOS		23,893.63

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 2017 es el siguiente:

NOTA 11. CAPITAL SUSCRITO

CAPITAL SUSCRITO	NOTAS	2017	% PART.
ALVAREZ ZAVALA EDISON BOLIVAR	1	392.00	98.00%
ALVAREZ MENA INGRID ALEJANDRA	1	8.00	2.00%
TOTAL CAPITAL SUSCRITO		400.00	100.00%

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

NOTA 12. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

CAPITAL SUSCRITO	NOTAS	2017
APORTES PARA CAPITALIZACIONES	1	19,600.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO		19,600.00

1.- Aportes Para Capitalizaciones.- es el valor que los socios de la compañía destinaron de las utilidades de los ejercicios anteriores para Capitalizar, y al 31 de Diciembre se encuentra en trámite con la Super de Cías., la capitalización de ese valor.

NOTA 13. RESERVAS

RESERVAS	NOTAS	2017
RESERVA LEGAL	1	14,784.76
TOTAL RESERVAS		14,784.76

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 14. RESULTADOS

RESULTADOS	NOTAS	2017
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1	90,570.19
RESULTADO DEL PERIODO	1	104,656.74
TOTAL RESULTADOS		195,226.93

1.- RESULTADOS.- Son generados por resultados de ejercicios anteriores y por el ejercicio económico de la Compañía al 2017.

CONCLUSION

El capital social con el que cuenta DISTRIBUCIONES ALVAREZ MENA CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2017, es el que refleja a esta fecha.

NOTA 15. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017, este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

INGRESOS	NOTAS	2017
SERVICIOS DE DISTRIBUCION	1	213,708.34
SERVICIOS DE TRANSPORTE	1	1,020,011.28
OTRAS RENTAS	1	2,781.51
TOTAL INGRESOS		1,236,501.13

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 2017.

NOTA 16. EGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017, este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

EGRESOS	NOTAS	2017
SUELDOS Y SALARIOS	1	475,539.51
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1	88,099.54
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1	125,790.55
HONORARIOS	1	31,169.16
REMUNERACIONES	1	640.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1	116,376.84
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1	3,601.76
COMBUSTIBLE	1	46,246.18
SEGUROS Y REASEGUROS	1	15,650.48
TRANSPORTE	1	79,800.03
GASTOS DE GESTION	1	1883.95
GASTOS DE VIAJE	1	6,497.62
SERVICIOS BASICOS	1	6,459.16
NOTARIOS Y REGISTRADORES	1	421.24
IMPUESTOS CONT Y OTROS	1	5,511.08
DEPRECIACIONES	1	105,674.64
GASTOS POR CANTIDADES NORM	1	85.87
OTROS GASTOS	1	12,339.05
INTERESES	1	9,083.12
OTROS GASTOS FINANCIEROS	1	974.61
TOTAL EGRESOS		1,131,844.39

- 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 17. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 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.