

DISTRIBUIDORA NACIONAL DE SUMINISTROS
SUNADI CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS 2017-2016

CONTENIDO:

Balances Generales

Estados de resultados

Estados de Evolución del Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros.

Descripción del Negocio, Objeto Social y Operaciones.

La compañía se constituyó en la ciudad de Quito mediante Escritura Pública del 19 de enero de 1984, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 23 de febrero del mismo año, como Distribuidora Nacional de Suministros Sunadi Cía Ltda.

El objeto social de la compañía es la importación, exportación representaciones, distribuciones de materiales de oficina, suministros de oficina, material de ingeniería, distribución de materiales de computación y de aseo, así como otras líneas relativas a materiales de oficina, para lo cual podrá realizar todo acto o contrato relacionado con el giro del negocio.

Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía.

Cuentas por Cobrar.

Son reconocidas y registradas con la respectiva factura original de ventas neto, las mismas cuentas que son recuperadas en un plazo máximo de treinta y sesenta días máximo.

Inventarios.

Los inventarios se expresan a su costo de adquisición valuados por el método promedio, los valores así determinados no exceden al valor neto de realización.

Activos Fijos.

Están expresados al costo ajustado producto del proceso de dolarización, las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

| <u>ACTIVOS</u> | <u>TASAS</u> |
|------------------------|---------------------|
| Muebles y Enseres | 10% |
| Equipos de Oficina | 10% |
| Equipos de Computación | 33.33% |
| Vehículos | 20% |

Cuentas Por Pagar.

Representan las obligaciones por compras a proveedores nacionales, la cuales tienen un vencimiento de 30, 45 y 60 días.

Participación de Trabajadores.

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe apropiar el 15% de la Utilidades , antes del impuesto a la Renta.

Impuesto a la Renta.

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada del 22 % de las Utilidades Gravables respectivamente, para los ejercicios 2017 y 2016.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por venta de productos son reconocidos cuando se ha producido la transferencia de dominio de los bienes al comprador con la emisión de la correspondiente factura de venta.

1.- Caja-Bancos

Conformado por:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|------------|-------------|-------------|
| Caja Chica | 200,00 | 200,00 |
| Bancos | 10.851,73 | 33.613,03 |
| ----- | | |
| Total | 11.051,73 | 33.813,03 |
| ----- | | |

2.- Cuentas Por Cobrar

Conformado por:

| | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Clientes | 75.509,29 | 45.934,39 |
| Otras Cuentas Por Cobrar | 13.243,18 | 0,00 |
| Provisión Cuentas Incobrables | (7.970,19) | (7.215,10) |
| Credito Tributario a Favor Renta | 2.244,96 | 3.333,51 |
| ----- | | |
| Total | 83.027,24 | 42.052,80 |
| ----- | | |

El movimiento de la provisión Cuentas Incobrables es como sigue:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------|-------------|-------------|
| Saldo inicial | 7.215,10 | 6.762,09 |
| Provisión | 755,09 | 453,01 |
| ----- | | |
| Total | 7.970,19 | 7.215,10 |
| ----- | | |

3.- Inventarios

| conformado por: | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Mercaderías | 65.765,25 | 33.981,35 |
| Mercaderías en Consignación | 0,00 | 0,00 |
| Importaciones | 0,00 | 0,00 |
| | ----- | ----- |
| Total | 65.765,25 | 33.981,35 |
| | ----- | ----- |

4.- Activo fijo

| <u>2017</u> | <u>COSTO</u> | <u>DEP.ACUM</u> | <u>NETO</u> |
|-----------------------|--------------|-----------------|-------------|
| Muebles Y Enseres | 10.290,23 | 10.290,23 | 0,00 |
| Maquinaria y Equipo | 8.747,61 | 8.423,61 | 324,00 |
| Equipo de Computación | 15.347,14 | 14.882,62 | 464,52 |
| Vehículos | 111.607,83 | 111.361,91 | 245,92 |
| | ----- | ----- | ----- |
| Totales | 145.992.81 | 144.958.37 | 1.034,44 |
| | ----- | ----- | ----- |

| <u>2016</u> | <u>COSTO</u> | <u>DEP.ACUM</u> | <u>NETO</u> |
|-----------------------|--------------|-----------------|-------------|
| Muebles y Enseres | 10.290.23 | 10.290,23 | 0.00 |
| Maquinaria y Equipo | _ 8.387,61 | 8.387,61 | 0,00 |
| Equipo de Computación | 14.650,40 | 14.650.40 | 0,00 |
| Vehículos | 111.607,83 | 84.108,74 | 27.499,09 |
| | ----- | ----- | ----- |

| | | | |
|---------|-------------------|-------------------|------------------|
| Totales | <u>144.936,07</u> | <u>117.436,98</u> | <u>27.499,09</u> |
|---------|-------------------|-------------------|------------------|

El Movimiento de Activos Fijos Fue Como Sigue:

| Costo | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------|-------------|-------------|
| Saldo Inicial | 144.936,07 | 144.936,07 |
| Compras | 1.056,74 | 0,00 |
| ----- | | |
| Total | 145.992,81 | 144.936,07 |
| ----- | | |

Depreciación Acumulada

| | | |
|---------------|------------|------------|
| Saldo Inicial | 117.436,98 | 100.052,46 |
| Adiciones | 27.521,39 | 17.384,52 |
| ----- | | |
| Totales | 144.958,37 | 117.436,98 |
| ----- | | |

5.- Cuentas Por Pagar

| conformado por: | <u>2016</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Proveedores Nacionales | 44.732,79 | 37.934,01 |
| Otras Cuentas Por Pagar | 1.137,34 | 8.718,75 |

6.- Pasivos Acumulados

Conformado por:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------|-------------|-------------|
| Beneficios Sociales | 15.528,01 | 7.548,03 |

| | | |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Impuestos | 1.428,94 | 1.815,75 |
| Obligaciones Con El Iess | 2.350,03 | 2.014,27 |
| Participación Trabajadores | 5.055,40 | 2.605,20 |
| Sueldos Por pagar | 5.583,72 | 3.794,29 |
| ----- | | |
| Total | 29.946,10 | 17.777,54 |
| ----- | | |

1.- Incluye provisiones de décimo tercero, décimo cuarto y fondos de reserva.

2.- Fundamentalmente corresponde a valores por pagar en concepto de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e iva del mes de diciembre.

7.- Capital Social.

Está constituido por 2000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una. El 2 de abril del 2001 mediante Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 16 de octubre del mismo año , se incrementa el capital de la compañía a US\$2.000,00.

7.- Reserva Legal.

La ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal.

8.- Reserva Facultativa.

Corresponde a la apropiación de la utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones en actas de accionistas.

9.- Reserva de Capital

La NEC 17 establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre Inflación y devaluación de las cuentas de Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los saldos contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000, deben imputarse a la cuenta de Reserva por Revalorización del Patrimonio, y a la cuenta Reexpresión Monetaria, mismas que deben transferirse a la cuenta de Reserva de Capital.

Las compañías que registren pérdidas al cierre de un determinado ejercicio económico, podrán compensar contablemente las pérdidas de ese ejercicio y las acumuladas de ejercicios anteriores, con el saldo acreedor de la cuenta Reserva de Capital. Adicionalmente esta cuenta sirve para aumentos de capital.

10.- Ventas y Costo de Ventas

Conformado por:

| <u>2017</u> | Ventas | Costo de Ventas | Margen |
|-------------------|---------------|------------------------|---------------|
| Ventas Nacionales | 546.294,88 | 324.089,70 | 222.205,18 |
| Totales | 546.294,88 | 324.089,70 | 222.205,18 |

| <u>2016</u> | Ventas | Costo de Ventas | Margen |
|-------------------|---------------|------------------------|---------------|
| Ventas Nacionales | 558.826,18 | 347.430,35 | 211.395,83 |
| Totales | 558.826,18 | 347.430,35 | 211.395,83 |

11.- Impuesto a la Renta.

| | <u>2016</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------|-------------|
| Utilidad del Ejercicio | 33.702,69 | 17.368,03 |
| Gasto No Deducible | 0,00 | 0,00 |
| Base Para Participación Empleados | 33.702,69 | 17.368,03 |
| 15% Participación Empleados | 5.055,20 | 2.605,20 |
| Utilidades Despues de Participaciones | 28.647,29 | 15.595,54 |
| Gastos No Deducibles | 0,00 | 832,71 |
| 22% Impuesto a la Renta Respectivamente | 6.302,40 | 3.431,02 |

12.- Contratos y Compromisos.

Al 1 de Enero del 2017, se mantiene firmado un contrato de arrendamiento de oficinas , almacén y bodegas, sobre el cual se ha establecido un canon de arrendamiento mensual de US&2.500,00 con una vigencia de 1 año, en cuyo plazo no existirá incremento, cumpliéndose al 31 de diciembre del 2017.

13.- Eventos Subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la compañía ameriten revelación.

-----1