

Distrioriente Ecuador Cía. Ltda.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2017

CODIGO	CUENTA	SALDO	
1.	ACTIVO		1.446.245,86
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	1.214.518,65	
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	96.121,85	
1.1.1.02.	CAJA CHICA	800,00	
1.1.1.02.1	Caja Chica	800,00	
1.1.1.03.	BANCOS	95.321,85	
1.1.1.03.5	Bco Pichincha PxA	33.080,17	
1.1.1.03.6	Pichincha Ahorros SUELDOS	41.703,11	
1.1.1.03.8	BNF Cuenta Corriente	20.538,57	
1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	629.876,79	
1.1.2.01.	CUENTAS X COBRAR CLIENTES	596.228,33	
1.1.2.01.1	CXC Clientes	503.826,67	
1.1.2.01.2	CXC Clientes - Chq Posfechados	101.628,90	
1.1.2.01.9	(-) Provision Incobrables	-9227,24	
<u>1.1.2.03.</u>	<u>CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS</u>	<u>33.648,46</u>	
1.1.2.03.25	CXC Alvarado Patricio FALTANTE	2.727,21	
1.1.2.03.29	CXC Chiliquinga Byron FALTANTE	1.379,70	
1.1.2.03.31	CXC Roman Pablo FALTANTE	16.766,78	
1.1.2.03.39	CXC Pardo Jimmy FALTANTE	658,82	
1.1.2.03.49	CXC Tapia Jaime FALTANTE	1.450,68	
1.1.2.03.59	CXC Morales Alfredo	2.823,47	
1.1.2.03.62	CXC Almacen	3.522,97	
1.1.2.03.63	CXC Encarnacion Faltante	545,36	
1.1.2.03.65	CXC Soto Faltante	2.234,03	
1.1.2.03.66	CXC Rodriguez Faltante	1.539,44	
1.1.3.	ACTIVO REALIZABLE	467.493,03	
1.1.3.01.	INVENTARIO DE MERCADERIAS	467.493,03	
1.1.3.01.1	Inventario de mercaderia 12%	259.832,27	
1.1.3.01.2	Inventario de mercaderia 0%	207.660,76	
1.1.4.	PAGOS ANTICIPADOS	21.026,98	
<u>1.1.4.01.</u>	<u>ANTICIPOS DE IMPUESTOS</u>	<u>20.426,98</u>	
1.1.4.01.02	IVA Retenido x Cobrar	1.968,27	
1.1.4.01.06	Credito Tributario IR de años Anteriores	16.293,09	
1.1.4.01.07	Credito Tributario Iva	2.165,62	
<u>1.1.4.02.</u>	<u>ANTICIPOS SUELDOS</u>	<u>600,00</u>	
1.1.4.02.01	Anticipos Sueldos	600,00	
1.2.	ACTIVO FIJO	231.727,21	

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES



1.2.1.	ACTIVOS FIJOS	301.059,83	
1.2.1.01	Muebles y Enseres	18.817,68	
1.2.1.02	Equipos de oficina	1052,32	
1.2.1.03	Equipos de Computación	9700,4	
1.2.1.04	Vehiculos	131489,43	
1.2.1.05	Terrenos	140000	
1.2.2.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-69.332,62	
1.2.2.01	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-7.711,95	
1.2.2.03	Dep. Acum. Equipos de Computación	-3.323,20	
1.2.2.04	Dep. Acum. Vehículos	-58.297,47	
2.	PASIVO		616.455,37
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR	570.228,31	
2.1.1.01	CXP Proveedores	569.859,71	
2.1.1.05	CXP Depositos de Terceros	368,60	
2.1.2.	REMUNERACIONES	12.723,44	
2.1.2.06	CXP Participacion Trabajadores	12.723,44	
2.1.3.	FONDOS DE TERCEROS X PAGAR	18.807,42	
2.1.3.1.	IESS x PAGAR	8.326,76	
2.1.3.1.01	Aportes less x Pagar	6.077,15	
2.1.3.1.02	Préstamos less x Pagar	2.249,61	
2.1.3.2.	IMPUESTOS X PAGAR	10.480,66	
2.1.3.2.11	Fondos de Reserva por Pagar	652,49	
2.1.3.2.15	CXP Obligaciones Tributarias	9.828,17	
2.1.4.	PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	14.696,20	
2.1.4.1	Provision Jubilacion Patronal	3125,99	
2.1.4.2	Provision Bonificacion por Desahucio	11570,21	
3.	PATRIMONIO		829.790,49
3.	PATRIMONIO	829.790,49	
3.1	Capital	400,00	
3.2	Resultados Acumulados Anteriores	744354,34	
3.3	Resultados Presente Ejercicio	39.327,14	
3.4	Reserva Legal	45709,01	

Distrioriente Ecuador Cía. Ltda.
Estado de Resultados
al 31 de diciembre del 2017

CODIGO	CUENTA	SALDOS	
4.	INGRESO		7.114.613,18
4.1.	VENTAS	7.206.982,62	
4.1.1	Ventas 12 %	2.733.659,28	
4.1.2	Ventas 0 %	4.473.323,34	
4.2.	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-99.312,74	
4.2.1	(-) Devolución en Ventas 14%	-41.095,03	
4.2.2	(-) Devolucion en venta 0%	-58.217,71	
4.3.	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-2.407,18	
4.3.1	(-) Descuento en ventas 14%	-2.333,23	
4.3.2	(-) Descuento en ventas 0%	-73,95	
4.5.	OTROS INGRESOS	9.350,48	
4.5.3	Otros ingresos	9.350,48	
5.	GASTOS		868.998,82
5.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION	708.943,06	
5.1.1.	REMUNERACIONES	396.169,32	
5.1.1.01	Sueldos y Salarios	227.232,75	
5.1.1.02	Aportes Patronales less	40.686,63	
5.1.1.03	Décimo Tercer Sueldo	25.860,23	
5.1.1.04	Décimo Cuarto Sueldo	12.518,75	
5.1.1.05	Vacaciones	4.551,15	
5.1.1.06	Fondos de Reserva	25.580,47	
5.1.1.08	Honorarios Profesionales y Gastos ocasionales	3.419,23	
5.1.1.09	Bono Desahucio MRL	1.330,26	
5.1.1.10	Horas Extras	29.342,15	
5.1.1.11	Compensacion Salarial	66,93	
5.1.1.13	Gasto Provision Desahucio	1.575,77	
5.1.1.14	Gasto Provision Jubilacion Patronal	814,44	
5.1.1.15	Seguro de vida	8.947,56	
5.1.1.16	Indemnización por despido intempestivo	1.519,56	
5.1.1.17	Gasto 15% Participación Trabajadores	12.723,44	
5.1.2.	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	250.526,05	
5.1.2.01	Energía Eléctrica	4.125,52	
5.1.2.02	Agua Potable	277,26	
5.1.2.03	Telefono e Internet	7.767,08	
5.1.2.05	Otros servicios	20.905,77	
5.1.2.06	Combustibles y lubricantes	13.882,25	
5.1.2.07	Alimentacion y viáticos	35.883,32	

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES



5.1.2.08	Mantenimiento y reparaciones	38.009,59	
5.1.2.09	Transporte	1.540,04	
5.1.2.10	Fletes y Encomiendas	191,34	
5.1.2.11	Suministros y materiales	105.984,60	
5.1.2.14	Mantenimiento Vehículos	5.787,62	
5.1.2.15	Seguridad y Vigilancia	353,52	
5.1.2.16	Seguros	12.018,57	
5.1.2.19	Estibaje de Mercadería	956,86	
5.1.2.22	Gastos de gestión	2.102,04	
5.1.2.25	Gastos Financieros	740,67	
5.1.3.	GASTOS LEGALES DE FUNCIONAMIENTO	39.769,92	
5.1.3.03	Matrículas Vehículos	2.914,04	
5.1.3.04	Impuestos, Intereses, Multas y Sanciones	4.083,52	
5.1.3.07	Gastos Impuesto a la Renta	32.772,36	
5.1.4.	GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA	22.477,77	
5.1.4.01	Gastos Dep.Acum.Muebles y Enseres	1.623,60	
5.1.4.03	Gastos Dep.Acum.Equipos de Computación	887,40	
5.1.4.04	Gastos Dep. Acum.Vehículos	19.966,77	
5.2.	GASTOS DE VENTAS	160.055,76	
5.2.01	Publicidad & Promoción	7.037,27	
5.2.02	Otros Gastos	75.745,41	
5.2.03	Comisión en Ventas	77.273,08	
6.	COSTO DE VENTAS		6.206.287,22
6.1	Costo de Ventas	6.339.533,46	
6.2.01	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	-133.246,24	
6.2.01.1	(-) Descuento en compras	-28.172,08	
6.2.01.10	(-) Descto comp REEBEIT FABRIL	-69.090,06	
6.2.01.16	(-) Descto comp METAS CLOROX	-10.373,48	
6.2.01.17	(-) Descuento en DISMA PXA	-1.745,34	
6.2.01.18	(-) Descuento en SABOR PXA	-3.331,15	
6.2.01.19	(-) Descuento en TAPIORICA PXA	-1.370,69	
6.2.01.20	(-) Descuento en VVK PXA	-1.372,92	
6.2.01.21	(-) Descuento en REEBEIT DISMA	-422,16	
6.2.01.22	(-) Descuento SNOB	-4.180,43	
6.2.01.23	(-) Desto en ALMON PXA	-1.165,50	
6.2.01.24	(-) Desto en SCHULLO PXA	-1.100,70	
6.2.01.25	(-) Desto en REPARTI PXA	-10.921,73	
	Resultados Presente Ejercicio		39.327,14

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.

BASE LEGAL

En la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano Capital de la República del Ecuador, el nueve de julio del año dos mil nueve ante el Dr. Homero López Obando notario del Cantón Quito, comparecen los señores Oswaldo Abel Basantes Badillo, Joan Michael Basantes Luzón, Jessica Andrea Basantes Luzón y Juan Carlos Ordoñez Vega, con un capital suscrito de cuatrocientos dólares y un capital pagado de doscientos dólares, se registra mediante estatuto social la Compañía Distrioriente Ecuador Cía. Ltda.; que se registrará por la Ley de Compañías.

OBJETO SOCIAL.

La compañía se dedicara a lo siguiente

- La importación, comercialización representación, distribución, provisión, consignación, compra venta, al por mayor o menor de productos, equipos e insumos de uso humano o animal.
- A la planificación, promoción, construcción, implementación, adecuación, establecimiento, operación, conducción, administración, desarrollo, concesión y gestión de toda clase de establecimientos y locales comerciales y afines.
- A la representación de personas naturales y jurídicas, sean estas nacionales o extranjeras que deseen comercializar los productos o establecer sucursales de sus negocios.
- A la importación y exportación de toda clase de maquinarias y equipos que tengan o se requieran para el cumplimiento de su objetivo primordial, y con todas las ramas lícitas, entre otros.

PLAZO DE DURACION

La duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

CAPITAL

El Capital Social de la compañía es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una y que esta íntegramente suscrito por los socios.

NOMBRE SOCIO	No. CEDULA	NACIONALIDAD	APORTE
BASANTES BADILLO OSWALDO ABEL	1704489127	ECUATORIANO	\$ 140,00
BASANTES LUZON JESSICA ANDREA	603578667	ECUATORIANO	\$ 60,00
BASANTES LUZON JHOY MAR IVETT	603578675	ECUATORIANO	\$ 60,00
BASANTES LUZON JOAN MICHAEL	603578659	ECUATORIANO	\$ 60,00
ORDÓÑEZ VEGA JUAN CARLOS	1103528277	ECUATORIANO	\$ 80,00
CAPITAL SUSCRITO			\$ 400,00

DOMICILIO

El domicilio principal de la Compañía será en la ciudad de Quito, pero podrá establecer sucursales, agencias, representaciones o delegaciones en otras ciudades del País o del extranjero si así lo fuere del caso.

NOTA 2**BASE DE LA PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros de la Compañía Distrioriente Ecuador Cía. Ltda., han sido preparadas de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en ingles). Vigentes al 31 de diciembre de 2017.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros finales se han utilizado las políticas y principios emitidos por la administración de la Compañía Distrioriente Ecuador Cía. Ltda., bajo NIIF.

NOTA 3

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y sus equivalentes

El grupo efectivo y sus equivalentes comprende: las cuentas caja, bancos, caja chica, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son el conjunto de derechos que posee una empresa sobre terceras personas naturales o jurídicas pendientes de cobro a una determinada fecha.

Su objetivo es proporcionar información cuantificada referente al total de recuperaciones pendientes de cobro a terceras personas naturales o jurídicas por operaciones relacionadas con el giro natural del negocio.

Inventarios

Los inventarios son el conjunto de mercancías o artículos que posee la empresa para comerciar, permitiendo la compra, venta o fabricación en un periodo determinado. este grupo excluye a los activos a largo plazo los cuales están sujetos a depreciación.

Propiedad, planta y equipos (NIC16)

La propiedad, planta y equipo son los activos intangibles que posee una empresa para su uso en la producción, o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo económico.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deben reconocer como activos cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán para la empresa y el costo del activo se puede medir confiablemente.

Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas, tales como la adquisición de mercancías, servicios u obtención de préstamos para el financiamiento de los bienes que constituyen el activo.

Son una de las principales cuentas que se abordan en una entidad económica debido a que son las que mantienen a la empresa operativa, ya que son ellas las que controlan las deudas que tiene la entidad con terceros. Es decir están representadas por el dinero que la empresa adeuda a los proveedores.

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura eficaz, según corresponda.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados de corto plazo corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores

La Empresa reconoce como pasivo y gasto la participación laboral correspondiente a los empleados, la que se calcula el 15% sobre la utilidad contable determinada de acuerdo con el código del trabajo y, normas tributarias vigentes.

Décima tercera y decima cuarta remuneración

Los pagos se realizan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador

Jubilación patronal y desahucio

La compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio de acuerdo a valoraciones realizadas por un actuario independiente, y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera.

NOTA 4.

PERÍODO DE PRESENTACIÓN:

Los Estados Financieros básicos se preparan anualmente con la información comprendida entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de cada año. Bajo el Sistema Informático Visual Fac.

Empresa en Marcha

Los Activos de la Compañía están en capacidad de cubrir sus pasivos en el ejercicio económico, sin embargo, se debe operar con un presupuesto, levantar indicadores mensuales, observar las recomendaciones efectuadas, a fin de reforzar los controles internos existentes, y de esta manera garantizar la sostenibilidad en el largo plazo.

NOTA 5

INGRESOS

Los ingresos son el aumento de recursos económicos por actividades ordinarias que tienen que ver con el giro normal del negocio, se debe diferenciar los conceptos entre ingreso y cobro, ya que tener un ingreso no implica que se realice el cobro en el mismo momento, por tanto, no siempre ingreso y cobro coinciden en el tiempo.

NOTA 6

GASTOS

Están conformados principalmente por los movimientos en gastos remuneraciones, gastos funcionamiento, gastos legales de funcionamiento, depreciaciones, gasto de venta, costo de ventas.

NOTA 7

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

En el año 2017 el efectivo y equivalentes de la Compañía se presentan de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	96.121,85
1.1.1.02.	CAJA CHICA	800,00
1.1.1.02.1	Caja Chica	800,00
1. 1.1.03.	BANCOS	95.321,85
1.1.1.03.5	Bco Pichincha PxA	33.080,17
1.1.1.03.6	Pichincha Ahorros SUELDOS	41.703,11
1.1.1.03.8	BNF Cuenta Corriente	20.538,57

COMENTARIO

El valor del fondo de caja chica que maneja la compañía es por \$800.00, el cual es utilizado para cubrir gastos que deban cubrirse de manera urgente. Auditoria realizo un arqueo de caja sin encontrar novedad alguna.

El rubro bancos está conformado por los valores recaudados diariamente por ventas y cobros en oficina, los mismos que se envían diariamente a depositar.

RECOMENDACIÓN.

La empresa no mantiene un manual para el manejo de caja chica, el mismo tiene que estar autorizado por la administración para su aplicación.

NOTA 8.

ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	629.876,79
1.1.2.01.	CUENTAS X COBRAR CLIENTES	596.228,33
1.1.2.01.1	CXC Clientes	503.826,67

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

1.1.2.01.2	CXC Clientes - Chq Posfechados	101.628,90
1.1.2.01.9	(-) Provision Incobrables	-9227,24
<u>1.1.2.03.</u>	<u>CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS</u>	<u>33.648,46</u>
1.1.2.03.25	CXC Alvarado Patricio FALTANTE	2.727,21
1.1.2.03.29	CXC Chiliquinga Byron FALTANTE	1.379,70
1.1.2.03.31	CXC Roman Pablo FALTANTE	16.766,78
1.1.2.03.39	CXC Pardo Jimmy FALTANTE	658,82
1.1.2.03.49	CXC Tapia Jaime FALTANTE	1.450,68
1.1.2.03.59	CXC Morales Alfredo	2.823,47
1.1.2.03.62	CXC Almacen	3.522,97
1.1.2.03.63	CXC Encarnacion Faltante	545,36
1.1.2.03.65	CXC Soto Faltante	2.234,03
1.1.2.03.66	CXC Rodriguez Faltante	1.539,44

COMENTARIO

El activo exigible está conformado principalmente por las cuentas por cobrar a clientes, por cheques posfechados, menos la provisión de cuentas incobrables y cuentas por cobrar empleados que detalla los valores recaudados por los empleados al 31 de diciembre del 2017 y que deben justificar a la empresa con depósitos a los bancos.

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantiene un valor considerable en el rubro cuentas por cobrar clientes

Al mantener la empresa ventas a crédito y de conformidad a la Resolución No.SC.SG.RS.G.13.003 de 18 de marzo del 2013 por medio de la cual la Superintendencia de Compañías establece que las compañías sujetas a su control que dentro del giro de sus negocios realicen ventas a crédito tendrán la obligación sobre dichas operaciones al Registro Crediticio del Sistema Nacional de Registro de Datos Públicos.

NOTA 9.

INVENTARIOS

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.1.3.01.	INVENTARIO DE MERCADERIAS	467.493,03
1.1.3.01.1	Inventario de mercaderia 12%	259.832,27

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

1.1.3.01.2	Inventario de mercadería 0%	207.660,76
------------	-----------------------------	------------

COMENTARIO

La cuenta Inventario de mercaderías se encuentra subdividida en mercaderías 12% y 0%, y abarcan los productos en stock que la compañía dispone para la venta, el costo de la mercadería se determina por método promedio, los que se cuantifican al valor más bajo de su costo o valor neto de su realización,

Auditoria realizó arqueo de inventario de productos específicos, como resultado no se reveló diferencias y se la realizó bajo muestreo por la variación de productos que posee la compañía.

NOTA 10.**PAGOS ANTICIPADOS**

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.1.4.	PAGOS ANTICIPADOS	21.026,98
<u>1.1.4.01.</u>	<u>ANTICIPOS DE IMPUESTOS</u>	<u>20.426,98</u>
1.1.4.01.02	IVA Retenido x Cobrar	1.968,27
1.1.4.01.06	Credito Tributario IR de años Anteriores	16.293,09
1.1.4.01.07	Credito Tributario Iva	2.165,62
<u>1.1.4.02.</u>	<u>ANTICIPOS SUELDOS</u>	<u>600,00</u>
1.1.4.02.01	Anticipos Sueldos	600,00

COMENTARIO

El grupo denominado pagos anticipados está conformado por anticipos de impuestos el cual detalla los valores a favor que la compañía tiene ante el Servicio de rentas internas; y, Anticipos de sueldos que refleja los valores que han sido entregados a los empleados en calidad de adelanto de sueldos.

NOTA 11.**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.2.1.	ACTIVOS FIJOS	301.059,83
1.2.1.01	Muebles y Enseres	18.817,68
1.2.1.02	Equipos de oficina	1052,32
1.2.1.03	Equipos de Computación	9700,4

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES



1.2.1.04	Vehiculos	131489,43
1.2.1.05	Terrenos	140000
1.2.2.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-69.332,62
1.2.2.01	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-7.711,95
1.2.2.03	Dep. Acum. Equipos de Computación	-3.323,20
1.2.2.04	Dep. Acum. Vehículos	-58.297,47

COMENTARIO

Los elementos que agrupa la cuenta propiedad, planta y equipo son contabilizados inicialmente a su precio de adquisición, y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo se considera la depreciación acumulada/o cualquier pérdida de valor.

NOTA 12.

CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CUENTA	SALDO
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR	570.228,31
2.1.1.01	CXP Proveedores	569.859,71
2.1.1.05	CXP Depositos de Terceros	368,60

COMENTARIO

Las cuentas por pagar comprenden los valores que la compañía está adeudando a los proveedores por la adquisición de mercaderías necesarias para desarrollar sus actividades.

La compañía mantiene al 31 de diciembre del 2017, un monto considerable en este rubro.

NOTA 13.

OBLIGACIONES CORRIENTES

CODIGO	CUENTA	SALDO
2.1.2.	REMUNERACIONES	12.723,44
2.1.2.06	CXP Participación Trabajadores	12.723,44
2.1.3.	FONDOS DE TERCEROS X PAGAR	18.807,42
2.1.3.1.	IESS x PAGAR	8.326,76
2.1.3.1.01	Aportes less x Pagar	6.077,15
2.1.3.1.02	Préstamos less x Pagar	2.249,61
2.1.3.2.	IMPUESTOS X PAGAR	10.480,66
2.1.3.2.11	Fondos de Reserva por Pagar	652,49
2.1.3.2.15	CXP Obligaciones Tributarias	9.828,17
2.1.4.	PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	14.696,20
2.1.4.1	Provision Jubilacion Patronal	3125,99
2.1.4.2	Provision Bonificacion por Desahucio	11570,21

COMENTARIO

Las obligaciones corrientes son los compromisos que la entidad mantiene al 31 de diciembre del 2017 con el personal que labora en la misma, de acuerdo a los derechos que adquiere cada uno de ellos al trabajar para la compañía, son valores que se registran dentro del rol de pagos de cada trabajador.

También se expresan los valores que la empresa provisiona por beneficios futuros a favor de los empleados como son por jubilación y desahucio. La empresa ha realizado la provisión de acuerdo al informe del cálculo actuarial para el periodo 2017.

NOTA 14.

CAPITAL

3.	PATRIMONIO	829.790,49
3.1	Capital	400,00
3.2	Resultados Acumulados Anteriores	744.354,34
3.3	Resultados Presente Ejercicio	39.327,14
3.4	Reserva Legal	45.709,01

COMENTARIO

El capital fue debidamente suscrito y pagado por los socios, se registra un valor significativo en resultados acumulados, la reserva legal de la compañía para el año 2017 no registra variación con respecto al saldo del año anterior.

NOTA 15.

INGRESOS

CODIGO	CUENTA	SALDOS
4.	INGRESO	
4.1.	VENTAS	7.206.982,62
4.1.1	Ventas 12 %	2.733.659,28
4.1.2	Ventas 0 %	4.473.323,34
4.2.	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-99.312,74
4.2.1	(-) Devolución en Ventas 14%	-41.095,03
4.2.2	(-) Devolucion en venta 0%	-58.217,71
4.3.	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-2.407,18
4.3.1	(-) Descuento en ventas 14%	-2.333,23
4.3.2	(-) Descuento en ventas 0%	-73,95
4.5.	OTROS INGRESOS	9.350,48
4.5.3	Otros ingresos	9.350,48

COMENTARIO

El grupo ingresos detalla las ventas tarifa 12% y 0% que han sido generadas durante el periodo analizado, por lo tanto se ajustan al objeto social de la compañía, y se encuentran sustentadas en las facturas de venta, notas de crédito.

NOTA 16.

GASTOS

CODIGO	CUENTA	SALDOS
5.	GASTOS	
5.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION	708.943,06
5.1.1.	REMUNERACIONES	396.169,32
5.1.2.	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	250.526,05
5.1.3.	GASTOS LEGALES DE FUNCIONAMIENTO	39.769,92
5.1.4.	GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA	22.477,77



COMENTARIO

Los Gastos de la compañía están conformados por las remuneraciones y obligaciones con los empleados, gastos de funcionamiento como son pagos de servicio electrónico, teléfono, mantenimiento y reparaciones, útiles de oficina necesarios, gastos legales de funcionamiento y gastos de depreciación efectuados en el año 2017.

NOTA 17.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo es un estado financiero básico que informa sobre las variaciones y los movimientos de efectivo y sus equivalentes en un periodo dado.

Refleja el efectivo que ha sido generado y aprovechado en las diferentes actividades operativas, de inversión y financiamiento de la empresa. Se debe elaborar anualmente para cumplir con el requerimiento ante el organismo de control.

NOTA 18

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de cambios en el patrimonio es uno de los estados contables obligatorio para todas las empresas, que junto con el balance financiero, estado de pérdidas y ganancias y el estado de flujos del efectivo conforman las cuentas anuales. Tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado.

Se puede observar que el Estado de Cambios en el patrimonio de la empresa Distririente Ecuador no ha tenido variación en sus saldos en el periodo económico 2017, manteniéndose un saldo representativo en el rubro resultado acumulados anteriores por el valor de \$ 744.354,34 que la empresa deberá analizar.

NOTA 19

CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La Compañía ha cumplido con las declaraciones mensuales de IVA y fuente, anexos transaccionales, anexos de accionistas, anexo de relación de dependencia, pago de anticipo de impuesto a la renta. El informe referente al cumplimiento tributario por parte de la Empresa, se lo hará llegar al organismo de control en los parámetros y formatos establecidos para el efecto.

NOTA 20.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la gerencia y a su criterio no existirán objeciones para la aprobación de los socios.

Atentamente,



Dr. CPA. Fabián Valarezo Cueva, MAE
AUDITOR EXTERNO
RNAE 989