NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

Antonio de Ulloa N35-48 y Av. De la Republica
Quito-Pichincha-Ecuador
Teléfono: 593-62831119 Móvil: 593-97771622
Email: administracion@distrioriente.com

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS	NOTAS	2017	2016
			(EN USD DOLARES)
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	96.121,85	361.458,95
Cuentas por cobrar	4	620.649,55	455.058,62
Provisión	5	-9.227,24	-9.227,24
Crédito tributario (IVA)	6	4.133,89	0
Crédito tributario (renta)	7	16.293,09	0
Inventario de mercadería	8	467.493,03	449.045,34
Anticipo Sueldos	7	600,00	
total activo corriente		**1.214.518,65**	**1.256.335,67**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Terrenos	9	140.000,00	140.000,00
Muebles y enseres	9	18.817,68	18.817,68
Maquinaria y equipo de oficina	9	1.052,32	1.052,32
Equipo de computación	9	9.700,40	9.700,40
vehículo, equipo de transporte	9	131.489,43	91.147,32
Depreciación acumulada propiedades	9	-69.332,62	-46.854,85
total activo no corriente		**231.727,21**	**213.862,87**
TOTAL DE ACTIVOS		**1.446.245,86**	**1.470.198,54**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	10	570.228,31	610.756,00
otras cuentas y documentos por pagar	10	33.503,62	40.382,86
obligaciones laborales		12.723,44	28.596,33
total pasivos corrientes		**616.455,37**	**679.735,19**
TOTAL DE PASIVOS		**616.455,37**	**679.735,19**

PATRIMONIO			
capital suscrito y/o asignado	11	400	400
RESERVAS			
reserva legal	11	45.709,01	45.709,01
EXEDENTE DEL PERIODO			
utilidad o excedentes acumulados	11	744.354,34	631.564,30
excedente del ejercicio	11	39.327,14	112.790,14
total patrimonio de los socios		**829.790,49**	**790.463,35**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.446.245,86**	**1.470.198,54**

NOTAS A LOS ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESOS	NOTAS	2017	2016
		(EN USD DOLARES)	
Operacionales	12	7.105.262,70	6.739.107,00
otros ingresos	12	9.350,58	2.355,52
total de ingresos		**7.114.613,28**	**6.741.462,52**
GASTOS			
gastos administrativos	13	868.998,82	691.576,96
gastos operacionales	13	6.206.287,22	5.859.243,36
TOTAL DE GASTOS		**7.075.286,04**	**6.550.820,32**

NOTA 1. INFORMACION GENERAL BASE

LEGAL:

Según los archivos que se disponen en la Institución, DISTRIORIENTE ECUADOR CIA. LTDA., inicia sus actividades el 21 de agosto del 2009.

El monto de capital con el que se constituyó la compañía es de cuatrocientos 00/100 dólares (400,00); el mismo que se encuentra compuesto de la siguiente manera:

N°	N° DE CED.	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	APORTE
1	1704489127	BASANTES BADILLO OSWALDO ABEL	ECUATORIANO	$ 140,00
2	0603578667	BASANTES LUZON JESSICA ANDREA	ECUATORIANA	$ 60,00
3	0603578675	BASANTES LUZON JHOY MAR IVETT	ECUATORIANA	$ 60,00
4	0603578659	BASANTES LUZON JOAN MICHAEL	ECUATORIANO	$ 60,00
5	1103528277	ORDOÑEZ VEGA JUAN CARLOS	ECUATORIANO	$ 80,00
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA				$ 400,00

La misma que fue inscrita en el registro mercantil el 09 de agosto del 2009, manteniéndose hasta la fecha de la audit oria con el mismo monto de capital.

OBJETO SOCIAL

La actividad principal para la cual fue creada es la “VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS DIVERSOS PARA EL CONSUMIDOR”.

DOMICILIO TRIBUTARIO

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la calle Antonio de Ulloa N° 35-48 y Av. De la Republica, Pichincha, Quito, Ecuador.

Los estados financieros individuales no consolidados de DISTRIORIENTE ECUADOR CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjunt os y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"),

Disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su Reglamento de aplicación.

b. UNIDAD MONETARIA

Las cifras presentadas por la Institución son presentadas uniformemente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador.

c. CUENTAS POR COBRAR

Está conformado por las cuotas por cobrar a los socios, empleados y trabajadores, y otras cuentas por cobrar, incluyen una provisión para cuentas incobrables.

d. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Se presentan al costo de adquisición, según corresponda sin disminuir la depreciación acumulada.

e. CUENTAS DE INGRESOS

Incluyen los valores generados por la venta de los artículos y/o productos que conforman el stock de mercadería disponible para la venta.

f. CUENTAS DE GASTOS

Se registran los gastos operacionales originados por las operaciones diarias de la empresa que tienen relación directa con el giro ordinario del negocio, al igual por concepto de gastos de personal, provisiones y gastos de operación.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del periodo 2016 los saldos se componen de la siguiente manera:

Caja Chica	800,00
Banco pichincha	33.080,17
Banco Pichincha Ahorros	41.703,11
Banco de Fomento	20.538,57
	96.121,85

Saldo en bancos correspondientes a las cuentas de ahorros y corrientes, cuyos saldos fueron conciliados mensualmente.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El monto de esta cuenta, al 31 de diciembre del periodo 2017 está conformado principalmente por las cuentas por cobrar a clientes, el monto es de $ 620.649,55 dólares, los mismos que se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar clientes	587.001,09
Cuentas por cobrar empleados	33.648,46
	620.649.55

Las Cuentas por cobrar clientes se conforma por los valores adeudados por los mismos resultantes de los créditos otorgados por convenios cheques posfechados.

En este campo se registran las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en el ejercicio y que quedan pendientes de recaudación al cierre,

El monto al 31 de diciembre del 2017 es de USD - 9.227,24

NOTA 6. CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)

Al 31 de diciembre del 2017 el monto de crédito tributario es de $ 4.133,89 dólares.

NOTA 7. CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)

Al 31 de diciembre del 2017 el monto de crédito tributario es de $ 16.293,09 dólares

NOTA 8. INVENTARIO DE MERCADERIA

El saldo al 31 de diciembre del 2017 el monto es de USD 467.493,03 es deudor y representa el valor del inventario final, concidiendo con la física de los artículos; y, con los saldos de las tarjetas kárdex.

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a todos los bienes de propiedad de la Institución, menos la depreciación acumulada. Las depreciaciones son anuales aplicando los porcentajes estipulados en la Ley Orgánica de régimen tributario interno.

En todos los activos se aplica el porcentaje det erminado por la normativa tributaria de la siguiente manera:

Muebles y enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de computación	33%

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas, tales como la adquisición de mercaderías o servicios, principalmente se compone por el registro de valores pendient es de pago a proveedores que al 31 de diciembre del 2016 se registran de la siguiente manera:

Cuentas y documentos por pagar	570.228,31
Obligaciones laborales	12.723,44
Otras cuentas y document os por pagar	33.503,62
	616.455,37

NOTA 11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la empresa está constituido por, el capital de constitución, reservas y los resultados acumulados y del presente ejercicio.

NOTA 12. INGRESOS

Está conformado por los ingresos de que dispone regularmente la empresa gracias a sus actividades cotidianas relacionadas al giro de negocio.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la compañía, se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

NOTA 13. EGRESOS

Se registran valores pagados por concepto de compras de mercadería, bienes o servicios, salarios y beneficios sociales a los trabajadores; y otros egresos que debe cancelar la empresa para efectos de lograr la eficiencia operacional de sus actividades.

FLUJO DEL EFECTIVO MÉTODO DIRECTO:

COMENTARIO:

El estado de flujo de efectivo es un estado financiero básico que muestra el efectivo generando y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiamiento.

Constituye un estudio del movimiento del efectivo para determinar los patrones más adecuados tanto para cobrar como para pagar, es un método importante de comprobación sobre la salud financiera.

El objetivo es mantener efectivo disponible para las operaciones mes a mes, proporcionar información apropiada a la gerencia, facilitar información financiera a los administ radores, proyectar en donde se ha gastado el efectivo disponible, mostrar la relación que existe entre la utilidad neta y los cambios en los saldos de efectivo, evaluar la manera en que la administ ración genera y utiliza el efectivo entre otros.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMENTARIO:

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo det erminado.

Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera.

Atentamente,

Lic. Jhon Betancourt

CONTADOR