

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014

Notas Explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2014.

INFORMACION GENERAL

DISROJA Cía. Ltda. fue constituida en Ecuador y su actividad principal es la comercialización al por mayor y menor de productos de consumo masivo a diversos clientes.

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la Parroquia Ochoa León, Cantón Pasaje, Provincia de El Oro en las calles Avenida Jubones entre Olmedo y 1ro de Noviembre en la ciudad de Pasaje-El Oro-Ecuador.

ANTECEDENTES:

La estructura administrativa de la empresa está conformada por:

- ❖ Iván Mauricio Romero Romero - Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 27 con la fecha 04 de Julio del 2013.
- ❖ Jahnany Anabell Jaramillo Armijos - Presidente, inscrito en el Registro Mercantil número 28 con fecha 04 de Julio del 2013.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía. Estos estados serán sometidos a la Junta General de Socios que se realizará el viernes 20 de Marzo del 2015, para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Bases de Preparación**

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2014 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período que se presentan.

- **Período Cubierto**

Los Estados Financieros que a continuación se detallan corresponden al periodo desde el 01 de enero al 31 de Diciembre del 2014:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Resultados Integrales.
- Estado de Flujo de Efectivo.

- **Moneda Funcional y de Presentación**

La moneda de presentación y funcional de DISROJA CIA. LTDA. es el dólar estadounidense (US\$).

- **Hipótesis de negocio en marcha**

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes. Los resultados finales de dichas estimaciones podrían variar.

Estas estimaciones son revisadas sobre una base continua. Las modificaciones a los estimados contables son reconocidos de forma prospectiva, contabilizándose los efectos del cambio en las correspondientes cuentas de ganancia o pérdida consolidadas del año en que se efectúan las revisiones correspondientes.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán las partidas como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Inventarios

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto de Realización.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable.

Propiedad, Planta y Equipo

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o ficha técnica del bien facilitado por el proveedor donde se determina la vida útil.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio

Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que los trabajadores hayan cumplido más de 5 años en relación de dependencia con este empleador.

Se adopta la política de reconocer las ganancias o pérdidas actuariales en el periodo en que se produzcan cargandolas al resultado.

Pérdida por deterioro

La Compañía revisa periódicamente los importes en libros de sus activos tangibles e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera).

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Estos ingresos son reducidos por aquellas estimaciones tales como devoluciones de clientes, descuentos y otros conceptos similares.

Costos y gastos

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se despacha el producto, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran

en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

CUENTAS POR COBRAR A NO RELACIONADOS

El resumen de las cuentas por cobrar a terceros es como sigue:

Cientes Locales	303.591.06
-----------------	------------

Representan los saldos por cobrar de las ventas de los productos realizadas a crédito a los diferentes clientes

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

Costo	37.961.18
Depreciación Acumulada	<u>1.934.73</u>
	36.026.59

Clasificación

Muebles y enseres	2.068.48
Maquinaria y Equipo	1.185.20
Equipos de computación	3.809.60
Vehiculo	<u>28.963.31</u>
	36.026.59

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se detalla a continuación:

Proveedores	613.283.16
Otras cuentas por pagar	<u>15.095.40</u>
	628.378.56

CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS

El saldo con partes relacionadas corresponde a:

Sueldo por Pagar a empleados	<u>10.113.62</u>
Prestamos de socios	<u>50.900.00</u>

OBLIGACIONES POR PAGAR IESS

El saldo de esta cuenta tiene el siguiente detalle:

Aporte Patronal	2.054.65
Aporte Individual	<u>1.433.07</u>
	3.487,72

IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente es como sigue:

Impuestos por recuperar

Crédito tributario por impuesto al valor agregado	4.910.85
Retenciones en la fuente año corriente	<u>9.935.21</u>
	14.846.06

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por 400 acciones de valor nominal unitario de \$1,00, todas ordinarias y nominativas; totalmente pagadas.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Este saldo corresponde al siguiente detalle:

Aportes de socios 2013	<u>35.332.87</u>
	35.332.87

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Por medio de la realización del Estado de Resultados Integrales reflejo una utilidad de \$ 19.803.87

PARTES RELACIONADAS

a) Saldos partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas se desglosan como siguen:

Por Cobrar

Cuentas a diferentes clientes	137.441.76
Cuentas por cobrar otros	<u>2.647.19</u>
	140.088.95

INVENTARIOS

El resumen de inventarios es como sigue:

Productos en proceso terminando y mercadería en almacén

Productos terminado tarifa 12%	201.222.77
Producto terminado tarifa 0%	<u>36.458.62</u>
	237.681.39

INFORMACION DE INGRESOS

a) Actividad que genera ingresos

La compañía vende a sus clientes productos de consumo masivo en efectivo y a crédito

b) Ingresos

El valor total de ingresos correspondiente al año 2014 es de \$ 3'553.795.46

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se formaron de la siguiente manera:

Gastos de personal	247.206.75
Honorarios profesionales	625.44
Arrendamiento	11.382.14
Mantenimiento y reparaciones	14.602.93
Combustibles y lubricantes	24.816.12
Publicidad	48.03
Suministros, materiales y repuestos	30.996.38
Transporte	56.393.02
Comisiones	1.344.05
Intereses Pagados	14.751.07
Agua, luz y telecomunicaciones	4.747.20
Seguros	5.072.47
Importes y contribuciones	6.890.65
Gastos de gestión	5.072.47
Gastos de viaje	1.632.66

Depreciaciones	1.687.66
Pago por otros servicios	32.082.02
Intereses pagados no relacionados	339.06
Otros gastos	<u>478.18</u>
	460.170.85



Ing. America Armijos Prieto
CONTADORA
Reg. Prof. 17255

DISTRIBUIDORA ROMERO JARAMILLO CIA LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2014

<u>ACTIVO</u>	NOTAS	2013
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo en caja y bancos		58.411.68
Cuentas por cobrar relacionadas		137.441.76
Cuentas por cobrar no relacionados		303.591.13
Otras Cuentas por cobrar relacionadas		2.647.19
Impuestos por recuperar		14.846.06
Inventario		<u>237.681.39</u>
Total activo corriente		<u>754.619.21</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo		<u>36.026.59</u>
Total activo no corriente		<u>36.026.59</u>
TOTAL ACTIVO		<u>790.645.80</u>
 <u>PASIVO S Y PATRIMONIO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		613.283.16
Obligaciones con Instituciones Financieras		13.620.42
Impuestos por pagar		15.095.40
Beneficios por pagar IESS		3.487.72
Sueldos por Pagar		10.113.62
Prestamos de accionistas		<u>59.900.00</u>
Total pasivo corriente		715.500.32
OTROS PASIVOS		
Otros Pasivos		<u>11.20</u>
		11.20
TOTAL DEL PASIVO		<u>715.511.52</u>

PATRIMONIO

Capital Social	400,00
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	35.332.87
Utilidad del ejercicio anterior	19.803.94
Utilidad del Ejercicio	<u>19.597.47</u>
Total del patrimonio	<u>75.134.28</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>790.645.80</u>

DISTRIBUIDORA ROMERO JARAMILLO CIA LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2014

	2014
INGRESOS	
Ventas	<u>3'553795.46</u>
Total Ingresos	<u>3'553795.46</u>
COSTO Y GASTOS	
Gastos administrativos y ventas	443.258.49
Gastos Financieros	16.434.18
Otros Gastos	478.18
Total costos y gastos	<u>460.170.85</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><u>19.597.47</u></u>