

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO:

31 DE DICIEMBRE DE 2015

(EN DOLARES AMERICANOS)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DISTRIBUIDORA DE EL ORO DISTRIORO CIA. LTDA., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del cuatro de Abril del año dos mil trece, en la Notaría Sexta e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala con fecha treinta y uno de Julio del año dos mil trece.

1.1. OBJETO SOCIAL, la compañía tiene como objeto la venta al por menor de artículos para el hogar en general.

1.2. PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 31 de Julio 2013.

1.3. DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Provincia de Loja, Cantón Loja, Parroquia San Sebastián, Calle Lourdes No. 08-38 y Sabiango, frente al Estadio, con Registro Único de Contribuyentes (RUC) Nro. 1191749355001

1. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se suscriben las principales bases contables adoptadas en la presentación de los Estados Financieros PYMES.

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF's para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros presentes han sido preparados a partir de los registros contables mantenidos para la empresa y formulados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General; de forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2015, los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los Estados Financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios, dichos Estados Financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las normas Internacionales de Información Financiera para PYMES,

2.2. MONEDA

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera exigida por la normatividad ecuatoriana.

2.3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. PERIODO CONTABLE

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015.

PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se aplicaron los siguientes principios y políticas contables.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero e inversiones de rotación corta.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En valor aportado por los dos socios de acuerdo a lo señalado en la escritura pública para la creación de la empresa se encuentra registrado contablemente en esta cuenta.

2. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Este Estado ha sido preparado por el método directo, donde consta el aporte en efectivo por el incremento de capital por aporte de sus socios, se reflejan movimientos de ingresos y gastos hasta el 31 de diciembre del 2015.

3. SITUACIÓN TRIBUTARIA

Al cierre del ejercicio económico la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades tributarias, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

Entre los principios de buena administración que la empresa observa son los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y su Gerente.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una de las entidades de control.

RESUMEN FINANCIERO

1. Efectivo y equivalentes al efectivo, que arrojan un total de \$ 4.917.12 y comprende las siguientes cuentas:

1.1.02.01	Cta. Cte. Banco de Loja	717.12
1.1.02.02	Cheques Protestados	4.200.00

2. Activos Exigibles

comprenden las siguientes cuentas:

Cientes	75.376.49
---------	-----------

3. Propiedades, planta y equipo.

Esta cuenta está integrada por:

1.2.01	Muebles y Enseres	2.273.32
1.2.03	Equipo de Oficina	1.302.97
1.2.04	Equipo de Computación	1.371.87
1.2.99	Depreciación Acumulada	-3.038.54

4. Cargos Diferidos, arrojan un total de \$1.200,00 integrada por las cuentas:

1.3.05	Anticipo Proveedores	200.00
1.3.03	Anticipo por Garantía de Arriendo	500.00
1.3.02	Anticipo Bono Empresaria	500.00

5. Pasivo Cuentas y documentos por pagar Locales

En el pasivo las cuentas y documentos por pagar dan un valor de 29.086.52 están integradas por:

2.1.01.01	Proveedores	6.557.07
2.1.01.02	Cuenta por Pagar varias	1.241.67
2.1.05.02	IESS por Pagar	209.34
2.1.03.05	Obligaciones tributarias por Pagar	2.475.05
2.2.01.01	Provisiones sociales	895.93
2.1.04.02	Remuneraciones por Pagar	2.300.00
2.2.11.01	Cheques girados y no cobrados	15.407.46

6. Patrimonio:

Está integrada por las siguientes cuentas:

Capital Social

3.1.01	Acciones Doris Granda Valarezo	200.00
3.1.02	Juan Loaiza García	200.00
	TOTAL	400.00

3.1.01	Resultado del Ejercicio	28.811.28
3.1.02	Resultado del Ejercicio Anteriores	30.332.85

7. Ingresos por actividades Ordinarias

En el año 2014 los ingresos fueron de \$ 986.722,18 y está integrada por:

4.1.01.01	Ingreso por Ventas 12%	797.087.34
-----------	------------------------	------------

Los gastos en el año 2014 ascendieron a 972.983,08 cuyo resumen de gastos son:

5.1.01.02	Remuneración Gravada	64.030.69
5.1.01.03.	Beneficios Sociales	5.496.88
5.1.01.04	Aporte a la Seguridad social	5.594.01
5.1.01.05	Mantenimiento y Reparaciones	3.825.68
5.1.01.06	Combustible y Lubricantes	1.393.28
5.1.01.07	Suministros y Materiales	1.213.37
5.1.02.08	Transporte	5.129.10
5.1.02.09	Provisiones	753.76
5.1.02.10	Comisiones Bancarias	201.32
5.1.02.11	Gastos de Gestión	672.77
5.1.02.12	Impuesto y Contribuciones	553.20
5.1.02.13	<u>Servicios públicos</u>	1.54.41
5.1.02.14	Arrendamiento	8.743.31
5.1.02.15	Gastos de viaje	5.108.40
5.1.01.03	Incentivo en Ventas	84.602.45
5.1.01.04	Honorarios a Profesionales	6.666.72
5.1.01.06	Iva cargado al gasto	1.453.14
5.1.01.09	Gastos de Depreciaciones	2.227.14

APROBACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Los estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en treinta y siete hojas incluidas los estados financieros debidamente legalizados por el Gerente y Contador:

- Situación Financiera.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

- Estado de Flujos de Efectivo.
- Notas Aclaratorias.

Loja, 28 de marzo de 2016



Sra. Doris Limania García Valarezo

GERENTE GENERAL



Dra. Jimena E. Jaramillo Hidalgo,

CONTADORA