DISTRIBUIDORA GLOBAL BOOKS DDDD CIA.LTDA

NOTAS ACLARATORIAS AL 31 DE DICIEMBRE 2017

1. **INFORMACIÓN GENERAL**

   Distribuidora Global Books DDDD Cía. Ltda., está constituida en Ecuador y su actividad principal es la distribución de materiales didácticos escolares e institucionales así como materiales para manualidades en materiales accesibles para adultos y de manera especial para niños.

   La comercialización de estos productos es realizada principalmente por su compañía mediante vendedores comisionistas que recorren el país anunciando los materiales educativos.

2. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

   2.1 Estado de cumplimiento Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

   2.2 Bases de preparación Los estados financieros (no consolidados) de GLOBAL BOOKS CIA LTDA., han sido preparados sobre ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

   A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

ACTIVOS

1.- El efectivo y equivalentes de efectivo Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera en el caso de haberlos dentro de nuestro activo se tiene un valor de efectivo de $ 55.675.67 mismo que es dinero que se maneja como fondo para los gastos pequeños de la empresa bajo control semanal.

2.- En la cuenta de bancos existe el manejo de varias cuentas bancarios debido al movimiento de la empresa por medio de débitos automáticos a los clientes y el control de gestión de cobros que se lo realiza con reportes bancarios por ello existen varias cuentas que suman un valor total de $ 13.859.10 hay que tomar en cuenta que dentro de las cuenta bancarias se encuentran cuentas a nombre del Gerente que no son personales sino de la compañía pero por convenios firmados con las instituciones bancarias para 25 años no se los puede trasladar a nombre de la empresa y se mantiene a nombre de la persona.

3.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Se debe mencionar que el rubro muy importante de los activos son las cuentas por cobrar

por mercadería vendida a crédito y cuyos cobros se lo realiza mediante cuotas de un mes hasta 12 meses por un total de $ 470.735.36 el mismo que está respaldado por contratos y letras firmadas, así como la ejecución de facturas de ventas, esta información es recabada por los vendedores.

Existe un rubro de cuentas por cobrar de los clientes fuertes de la empresa quienes tiene créditos flexibles por un valor total de $ 117.567.82 mismo que van rotando de forma paulatina. Además se ha considera la provisión de cuentas incobrables de $ 11.604.77 con la aplicación de porcentaje de ley para esta provisión.

4.- Existen un rubro considerable de Anticipos entregados a los vendedores para la ejecución de su actividad y colocación de los productos mismos que son liquidados de forma mensual con la liquidación de su comisión y su salario.

5.- Inventarios Están valuados como sigue: el inventario de productos didácticos se determina por el nivel de rotación de inventarios efectuado por la Administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año que en nuestra empresa no existe mayormente productos caducados o de poca rotación el rubro de este inventario de forma general es esta por sobre 348.099.96

6.- Propiedades, planta y equipo Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

PASIVO

1. Se registró deudas por rubro es muy elevado y se debe a que cuando inicio la empresa uno de los socios entrego todos los bienes que disponía del negocio y quedo para que la empresa le vaya cancelando conforme se haya consolidado la empresa adicionalmente los proveedores normales de la empresa cuyas deudas se cancelan en el proceso del año.
2. Se debe indicar que la deuda que se mantenía con el socio Danilo Valdivieso por decisión de la junta se redujo por la aplicación de la resolución adoptada por la Junta de que el socio cubra la totalidad de la pérdida 2016 con sus acreencias por el total de $ 232.695.00 con esta resolución se dispuso que la contadora elabore el asiento contable para este cambio.

PATRIMONIO

1.- El capital social es de $ 10.000,00 de dos socios

2.- La reserva legal se procedió a calcular con los resultados del año anterior.

2.- Se registran utilidades acumuladas por un total $ 6691.13, perdidas acumuladas de $ 535.90 y una utilidad de $ 112.292.40 que se procederá de la forma legal adecuada.

INGRESOS

1.- Los ingresos corresponden a las ventas en tarifa 0% y 12% son correspondientes a la distribución de materiales didácticos en las diferentes zonas del país. Esto ha logrado un

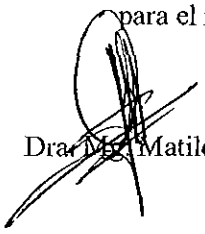
total de $ 903.114.15. Los intereses recibidos del banco e instituciones financieras por $ 24.58 y de ingresos no operativos por un total de $ 28.045.70

EGRESOS

1.- Consideramos un gasto operativo tanto administrativo, ventas y financiero de $ 484.608.36 lo que incluye en forma desglosada: Sueldos Administrativos y de Ventas, suministros, mantenimientos, comisiones de vendedores las mismas que lamentablemente son consideradas no deducibles por diferentes factores lo que no ayuda al informe, transporte, combustibles, servicios básicos, y demás gastos generales etc. De igual forma se establece un costo de ventas por la adquisición de la mercadería de $ 334.283.67 dando un total de costos y gastos de $ 818.892.03 así como las depreciaciones de los bienes lo que nos permite determinar una utilidad de ejercicio de $ 112.292.40 de cuyo valor se tomaran las medidas adecuadas para el reparto legal.

UTILIDADES

1.- La Utilidad del ejercicio de $ 112.292.40 de cuyo valor se tomarán las medidas adecuadas para el reparto lega.



Dra. Mg. Matilde Albán P.