

**DISTRIBUIDORA DE**  
**BALANCEADO PARA**  
**CAMARON**  
**BALCAMARON CIA**  
**LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR  
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31  
DE DICIEMBRE DEL 2015**

# **DISTRIBUIDORA DE** **BALANCEADO PARA** **CAMARON** **BALCAMARON CIA** **LTDA.**

Notas a los Estados financieros  
Al 31 de diciembre del 2015

## **NOTA 1.-Información General y Entorno Económico de la Asociación.**

---

### **DISTRIBUIDORA DE BALANCEADO PARA CAMARON BALCAMARON CIA LTDA.**

.- Tiene como actividad económica principal del capital, la compañía fue inscrita en el Registro mercantil del Cantón Machala con fecha de 29 de Julio del 2014 con el numero 713

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

## **NOTA 2.-Principales Políticas Contables**

### **Base de Presentación de los Estados Financieros**

---

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF).

### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

---

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **Caja General**

---

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

## **Caja Chica**

---

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 200,00 hasta USA 500,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

## **Bancos Nacionales**

---

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, está cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

## **Sobregiros y préstamos bancarios.**

---

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

## **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**

---

Las cuentas y documentos, en el caso de., la mayoría de las ventas se realiza DISTRIBUIDORA DE BALANCEADO PARA CAMARON BALCAMARON CIA LTDA. n con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Revelación**

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

### **Valuación**

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.

Cumpliendo sobre la real estimación de la incobrabilidad (sección 10 Políticas Contables, Estimación y Errores) la gerencia general establece los siguientes criterios de incobrabilidad y sus porcentajes de estimación

Mayores de 90 días se estiman una incobrabilidad del 5%

La empresa tiene como política la otorgación de préstamos a empleados con la recuperación de un tiempo máximo de 30 días.

## **Inventarios**

---

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el previo de venta menos los costos de terminación y venta, El costo se calcula aplicando el método promedio.

## **Propiedades, Planta y Equipos.**

---

La compañía cuenta con sus Equipos de computación; Muebles y enseres un Vehículo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

## **Costos**

---

En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administración, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

## **Control Interno**

- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con cheque.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

## **NOTA.-3 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

---

| <b>DETALLE</b>  |                     |
|---|---------------------|
| <b>ACTIVO</b>   |                     |
| <b>EFFECTIVO</b>  |                     |
| Caja  | 131.123,31          |
| Cuentas por Cobrar                                      | 258.782,63          |
| Credito de Iva  |                     |
| Retenciones en la Fuente                                | 11.907,70           |
| Inventario de Mercaderia                                | 40.749,87           |
| Terrenos  |                     |
| Equipos de Computacion                                  | 3.013,93            |
| Edificios   |                     |
| Vehiculos   |                     |
| Depreciacion  | (354,64)            |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>                                 | <b>445.212,80</b>   |
| <b>PASIVO</b>   |                     |
| Proveedores   | (393.136,16)        |
| Porcion Corriente de Obligaciones Emitidas              | (3.127,26)          |
| Obligaciones con el IESS                                | (1.444,16)          |
| Obligacion fondos de reserva                            |                     |
| Obligaciones con la Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio | (5.373,64)          |
| Obligaciones con el IR. Por Pagar del Ejercicio         |                     |
| <b>TOTAL DE PASIVO</b>                                  | <b>(403.081,22)</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                                       |                     |
| Capital   | (10.000,00)         |
| Reserva Facultativas                                    |                     |
| Reserva Acumulda  | (1.681,01)          |
| Ganancia Neta   |                     |
| Utilidad del Ejercicio                                  | (30.450,62)         |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>                             | <b>(42.131,63)</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>                        | <b>(445.212,85)</b> |

En esta estado se demuestra el movimiento de efectivo por las operaciones normales en el año 2015 de la empresa BALCAMARON CIA LTDA

#### **NOTA N 04.-ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

| <b>PATRIMONIO</b>             |                    |
|-------------------------------|--------------------|
| <b>Capital</b>                | <b>(10.000,00)</b> |
| <b>Reserva Facultativas</b>   |                    |
| <b>Reserva Acumulda</b>       | <b>(1.681,01)</b>  |
| <b>Ganancia Neta</b>          |                    |
| <b>Utilidad del Ejercicio</b> | <b>(30.450,62)</b> |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>   | <b>(42.131,63)</b> |

En este estado se refleja la utilidad actual de la empresa incluido con los saldos de años anteriores.

#### **Capital Social:**

La compañía tiene capital de \$10.000.00 está conformado por SOCIOS

#### **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de socios y su emisión ha sido autorizada el 16de abril 2016.



Ing. María de Lourdes Macas

CONTADORA

Reg. 21744