

**DISTRIBUIDORA SHIGLA & QUIROZ DISMAYOR GLOBAL  
SHIGLAPOMAQUERO CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

**a. Bases de presentación**

DISTRIBUIDORA SHIGLA & QUIROZ DISMAYOR GLOBAL SHIGLAPOMAQUERO CIA. LTDA. Mantiene sus registros contables de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC, mismas que están conformadas por las normas básicas y de prioritaria aplicación para la preparación y presentación de estados financieros sujetas al control y supervisión de los diversos organismos como societario, bancario y tributario, mediante la adopción y adaptación de las NIC – Normas Internacionales de Contabilidad. NIFF

**b. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por los servicios de producción entregados o prestados se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes, y se reconocen con base en el principio de realización.

**c. Reconocimiento de gastos**

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

**d. Mobiliario y equipo**

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA SHIGLA & QUIROZ DISMAYOR GLOBAL SHIGLAPOMAQUERO CIA. LTDA. se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

Se registra la adquisición de este tipo de activos en el estado de ingresos y gastos como gastos de operación y se mantiene un control de los mismos a través de cuentas de orden.

**e. Registros contables y unidad monetaria**

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de EE UU. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

**2.- DETALLE DE LAS CUENTAS DEL BALANCE**

**2.1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:**

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de efectivo en caja se conformaban de la siguiente manera:

(1) Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.

(2) Corresponde a la cuenta de Reposición, cuyo objetivo es utilizar los fondos en el mediano o largo plazo para la reposición de bienes para las actividades de la Administración.

## **2.2. CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

(1) Para el año 2016, corresponde al saldo por cobrar a los clientes los valores que estaban en la cartera han sido recuperados en su totalidad. Por esta razón no se considera necesario establecer una provisión para cuentas incobrables.

## **2.3. MOBILIARIO Y EQUIPO:**

Al 31 de diciembre del 2016, mobiliario y equipo se formaba de la siguiente manera:

- Muebles y Enseres \$ 1200.00
- Equipo de Computación \$ 3850.00
- Vehículos y Equipo Caminero \$ 25000.00

## **2.4. CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

Cuentas y documentos por pagar DISTRIBUIDORA SHIGLA & QUIROZ DISMAYOR GLOBAL SHIGLAPOMAQUERO CIA. LTDA. La cantidad de \$ 218615.98

## **2.5. INGRESOS POR VENTA DE BIENES:**

Para el año 2016, corresponden a los ingresos exentos provenientes del exterior, por varios bienes el valor asignado a cada servicio es previamente analizado en el mercado y aprobado por el directorio.

Mismos que al cierre del ejercicio económico nos da \$ 2242319.86

## **2.6. GASTOS DE OPERACIÓN:**

Al 31 de diciembre del 2016, los gastos de operación se formaban de la siguiente manera:

(1) Al inicio de la compañía en el 2016, la administración registra las adquisiciones de equipos para uso del como parte de los gastos del periodo.

Como también:

- Sueldos y Salarios \$ 54540.52
- Honorarios Profesionales \$ 3394.90
- Promoción y Publicidad \$ 3993.73
- Combustibles y Lubricantes \$ 5700.17
- Suministros y Materiales \$ 4166.01
- Gastos de Gestión \$ 2410.67
- Mantenimiento y Reparaciones \$ 6726.26
- Seguros y Reaseguros \$ 4321.78

## **2.7. PATRIMONIO NETO:**

Al 31 de diciembre del 2016, el patrimonio está conformado de la siguiente manera:

- Un Capital Suscrito de \$ 400.00