DISTRIBUIDORA CHERREZ C. LTDA.

ECUADOR

DISTRIBUIDORA CHERREZ C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES

Fue constituida el 25 julio de 1977, en la ciudad de Babahoyo Provincia de los Ríos e inscrita en el Registro de mercantil el 24 de octubre de 1977 en el mismo cantón; su actividad principal es la venta al por mayor y menor de artículos de cristalería, cerámica y plástico. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

2. BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIENTO DE LAS NIFF PARA PYMES

Adopción de las normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

La superintendencia de Compañías mediante Resolución No.06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 septiembre del 2006, adopto y determino la aplicación obligatoria de las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el Registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 enero del 2009, por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.
Con fecha 20 de noviembre del 2008, se publico la Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, la cual modifica los plazos mencionados en la Resolución No.06.Q.ICI-004, y solicita la presentación de información relacionada con este proceso.

Declaración del Cumplimiento. A partir de enero 1 del 2012, base a la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de compañías del 11 d octubre del 2011, la compañía declara que elabora y presenta estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), contenidas en 35 secciones más el glosario de Términos que incluyen las definiciones técnicas utilizadas por estas normas.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de medición.- La compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US$) y los estados financieros están preparados sobre la base del costo histórico los cuales se presentan a su valor razonable y disposiciones reglamentarias emitidas por la superintendencia de Compañías del Ecuador y el servicio de Rentas Internas (SRI).

DISTRIBUIDORA HERREZ LTDA. ECUADOR

Para el registro de la transacciones contables se utiliza el sistema informático contable OPTIMUS que se cesarrolla bajo la plataforma de WINDOWS SERVER versión 2008, Mismo que el 04 Diciembre/2019 se daño, sufriendo perdida de informacion, para lo cual adjuntamos reporte del dpto de sistemas.

Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

Cuentas y documentos por Cobrar.- La cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualesquiera perdidas por deterioro del valor.

Inventarios.- Los inventarios de mercaderia se encuentran valoradas al costo especifico. El costo no excede el valor de mercado.

Propiedad, Planta y equipo.- Están contabilizados al costos de adquisición mas los ajustes de reexpresion monetaria de años anteriores y los efectuados al 31 de marzo del 2000, por aplicación de la reexpresion monetaria integral según NEC 17 y partir de esta fecha fueron convertidos a US dólares.
Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.
El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual:

Activos	**Tasas**
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación y software	33.33%
Maquinaria Y equipo	10%
Vehículos	20%

Reserva Legal.- La ley de compañías establece que un valor no menor del 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentos de capital.

Reserva de Capital.- Registra los saldos de las cuentas "Reexpresion monetaria" y " Reserva por revalorización del patrimonio" generados por el ajuste de brechas al 31 de diciembre de 1999 y ajuste por corrección monetaria del patrimonio al 31 de marzo del 2000, resultantes de la conversión de los estados financieros de sucres a US dólares conforme a NEC -17.

Impuesto a la Renta.- La ley Orgánica de Regimen Tributario Interno para el año 2019 estableció la tarifa de Impuesto a la renta es del 25%.

DISTRIBUIDORA HERREZ C.LTDA. ECUADOR

Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se reconocen.

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, caja incluye principalmente fondos de caja general en los Almacenes: "Rumichaca" "García Moreno" "Ayacucho" por US$27,776.70.

Al 31 de diciembre del 2019, el valor total en bancos locales es por: $ 102,240.27; el mismo que incluye principalmente saldos en cuenta corriente del Banco Procredit por US$47,526.31.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar clientes representan facturas por ventas de cristalería, cerámica y plástico, no generan intereses.
Al 31 de diciembre del 2019, cheques posfechados por cobrar representan cheques de clientes cuyo cobro es entre el 31 de diciembre del 2019 al 31 de Marzo del 2020.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, los inventarios representan artículos de cristalería, cerámica y plástico, disponibles para la venta por US$651,579.84.

Mercaderías para la venta	$651,579.84
Total	$651,579.84

7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a proveedores incluyen principalmente facturas por compras de mercaderías, con plazos de hasta 60 días y no generan intereses.
Al 31 de diciembre del 2019, cheques posfechados por pagar representa cheques a proveedores cuyo pago es entre el 1 de enero al 31 de enero del 2020.
Al 31 de diciembre del 2019, impuestos por pagar se compone principalmente de IVA cobrado por US$32,142.66 y Retenciones de IVA y Fte. por US$3,833.62.

8. PASIVOS A LARGO PLAZO

Las obligaciones con Banco Produbanco S.A., están garantizadas por hipoteca abierta a favor de esta Entidad respaldada por bienes inmuebles a nombre del socio principal de la compañía y representan préstamos con dividendos mensuales.

DISTRIBUIDORA CHERREZ C.LTDA.
ECUADOR

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 el capital de la compañía está constituido por participaciones comunes con valor nominal de US$0.04 cada una, que totalizan el capital autorizado, suscrito y pagado de la compañía, conformado de la siguiente manera.

	Participaciones	Total
Sr. Bolivar Chérrez Cano	2´497,500	$99,900.00
Sr. Bolivar Chérrez Aguilera	1,250	$50.00
Sr. Víctor Chérrez Aguilera	1,250	$50.00
Total	2´500,000	$100.000.00

10. IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2019, fue determinada como sigue:

Utilidad del ejercicio	$ 5,896.50
15% Participación trabajadores	$ 884.47
Utilidad antes del impuesto	$ 5,012.12
Impuesto a la Renta	$ 1,253.01
Pérdida neta del ejercicio	$ 3,759.11

Guayaquil, 15 Junio del 2020

ING. BOLIVAR CHÈRREZ A.
GERENTE

ING. LOURDES MELO G.
CONTADOR