NOTAS EXPLICATIVAS A LAS CONCILIACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL FINAL DEL PERIODO DEL 31/12/2012.

NOTA 1.- IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

DISTRIBUIDORA JORGE ROMERO ROSERO CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil , el 4 de Abril de 1990 , fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañía está obligada . La compañía tiene como actividad principal la venta al por menor de artículos de papelería la cual se encuentra ubicada en la provincia del guayas cantón Guayaquil, en la parroquia Ayacucho calla Maldonado 704 y Rumi chaca , con ruc 0991059350001 y Expediente N.- 27888.

Su estructura Financiera es pequeña , al 31 de Diciembre-2012 el total de sus Activos no supera los USD. 94.687.98 y los ingresos provenientes de las ventas de los productos en el Ejercicio Económico alcanzan los Usd. 469.377,76.

De acuerdo a la clasificación de las Pymes según resolución No.-SC-INPA-G-10-005 del 5 de Noviembre del 2010 de la Superintendencia de Compañía es una PYMES PEQUEÑA.

NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros se Presentas en Dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición , de curso Legal y de Unidad de cuenta del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

NOTA 3.- BASE DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están preparados y presentado de acuerdo a ola Normas Ecuatorianas de contabilidad.

NOTA 4.- POLITICAS CONTABLES NIF

La compañía por la adopción de las Normas Internacionales de Información financiera emitidas por el IASB, se vio en la obligación de reformar sus políticas contables las cuales ya fueron aprobadas mediante Junta General de Socios, las más significativas son:

La compañía establece como política preparar Estados Financieros Comparativos.

Presentar los cinco (5) Estados básicos : Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral , Estado de Cambio en el Patrimonio, estado de flujo de efectivo y las respectivas notas de los Estados Financieros.

NOTA 5.- DEUDORAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Presentaron un saldo al 31-12-2012 :

Al cierre del Ejercicio Económico 2012 en el rubro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue :

1.- Documentos y cuentas por cobrar no relacionadas

a.- Clientes Varios :

11/07/2012	24174		34,00
12/07/2012	24184		34,00
17/07/2012	24209		34,00
18/12/2012	24220		51,00
20/07/2012	24227		34,00
23/07/2012	24240		34,00
24/07/2012	24249		34,00
26/01/1900	24254		34,00
27/07/2012	24258		34,00
30/07/2012	24265		34,00
31/07/2012	24274		34,00
03/08/2012	24298		34,00
06/08/2012	24308		34,00
07/08/2012	24320		34,00
07/08/2012	24326		34,00
17/09/2012	24481	SALDO	166,00
03/10/2012	24541		69,00
25/10/2012	24632		38,00
05/11/2012	24660		62,40
13/11/2012	24709		93,85
25/11/2012	25007		44,55
15/11/2012	25008	SALDO	87,20
20/11/2012	25021		250,27
21/11/2012	25027		168,00
21/11/2012	25029		77,70
22/11/2012	25035		9,9
22/11/2012	25036		130,68
23/11/2012	25038		206,30
24/11/2012	25043		65,34
28/11/2012	25052		99,00
28/11/2012	25053		99,50
28/11/2012	25058		166,32
29/11/2012	25061		30,00
29/11/2012	25062		224,00
29/11/2012	25063		112,00
29/11/2012	25064		91,35
03/12/2012	25072		311,85
03/12/2012	25074		156,80
04/12/2012	25081		93,85
04/12/2012	25084		112,00
05/12/2012	25085		96,00
05/12/2012	25086		253,44
05/12/2012	25088		110,25
05/12/2012	25092		330,00

06/12/2012	25094	224,00
06/12/2012	25095	184,75
07/12/2012	25097	30,00
07/12/2012	25099	34,00
10/12/2012	25100	139,60
11/12/2012	25104	252,00
12/12/2012	25106	124,74
12/12/2012	25107	221,90
12/12/2012	25108	63,36
12/12/2012	25109	156,42
12/12/2012	25110	861,30
12/12/2012	25111	93,00
13/12/2012	25113	93,55
13/12/2012	25115	84,00
14/12/2012	25118	51,48
14/12/2012	25119	55,44
14/12/2012	25120	390,00
14/12/2012	25121	312,00
14/12/2012	25124	448,00
14/12/2012	25125	3,1
17/12/2012	25129	187,20
17/12/2012	25130	600,00
17/12/2012	25127	51,75
18/12/2012	25134	190,08
18/12/2012	25135	207,90
18/12/2012	25137	195,00
18/12/2012	25138	94,15
18/12/2012	25139	112,00
19/12/2012	25140	187,20
19/12/2012	25143	128,00
19/12/2012	25144	65,81
20/12/2012	25145	102,00
20/12/2012	25146	155,92
20/12/2012	25147	62,57
20/12/2012	25148	56,00
20/12/2012	25149	34,00
25/12/2012	25152	62,50
26/12/2012	25154	620,00
27/12/2012	25155	241,75
26/12/2012	25157	134,64
28/12/2012	25158	56,00
28/12/2012	25159	34,72
		11.684,53

2.- OTROS GASTOS COFACE 1.533.33

B.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Jorge Romero Rosero 48.718.56

La compañía al cierre del Ejercicio Económico 2012 mantiene una cuenta por cobrar con su socio el Sr. Jorge Romero Rosero la misma que no tiene tasa de interés ni plazo de vencimiento.

NOTA 6.- INVENTARIO

ARTICULO	CANTIDAD	TOTAL
PAPEL BOND A 4 - REPROPAL	1416	3.964,80
PAPEL BOND A 4 - XEROX	1016	2.946,40
PAPEL BOND A 4 - NORMA	59	171,1
PAPEL BOND T/CARTA - XEROX	45	130,5
PAPEL BOND T/OFIC- XEROX	30	187,5
PAPEL BOND A 4 - NAVIGATOR	230	667,0
PAPEL BOND A 3-XEROX	57	384,7
PAPEL BOND A 4 - CHAMEX	14	40,60
PAPEL BOND T/EXT.OFICIO-XEROX	6	37,80
PAPEL BOND A 4 - DISPALASER	51	147,9
PAPEL BOND A 5 REPROPAL	10	43,50
ROLLITOS CARTOFOTOCOPIA 75 GRS	27	500,3
FUNDAS DE ESPIRALES DE 7mm	199	278,6
FUNDAS DE ESPIRALES DE 9mm	28	38,08
FUNDAS DE ESPIRALES DE 12mm	23	53,13
FUNDAS DE ESPIRALES DE 14mm	39	109,2
FUNDAS DE ESPIRALES DE 17mm	144	835,2
FUNDAS DE ESPIRALES DE 20mm	5	14,30
FUNDAS DE ESPIRALES DE 23mm	1	4,10
FUNDAS DE ESPIRALES DE 25mm	2	8,60
FUNDAS DE ESPIRALES DE 29mm	7	32,20
FUNDAS DE ESPIRALES DE 36mm	5	21,50
FUNDAS DE ESPIRALES DE 33mm	5	20,00
FUNDAS DE ESPIRALES DE 40mm	5	22,50
FUNDAS DE ESPIRALES DE 45mm	5	23,50
FUNDAS DE ESPIRALES DE 50mm	5	25,00
PASTAS PLASTICAS	10400	722,5
PASTAS PLASTICAS A4 -175 MICRONES	30	480,0
CARPETAS MANILA	2300	379,5
		12.290,07

A los productos del inventario no se los valoro al Valor Neto Razonable (VNR) debido a que toda la mercadería que se comercializa son de excelente rotación en el mercado por lo tanto no es necesario valorarlo al VNR , como lo indica la norma en el párrafo 17 de la sección 13 de las NIF para las pymes

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al cierre del Ejercicio asciende a USD 1650,24 (Un mil seiscientos cincuenta ,24/100 dólares) su composición porcentual es de la siguiente forma:

Vehículos y Equipos de Transp.	94.26%
Equipos de computación	5.74%

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

1.- **PROVEEDORES LOCALES**

COFACE SERVICE	9.957,79
MATALLANA	3.577,22
CORTEZA	22,20
DIST, ECUAT. DE SUMINISTROS	298,33
ECUAEMPAQUES	820,50
PAPELERIA ALVARADO	82,42
PROPANDINA	14.945,91
IMPO CIA. LTDA	5.742,05
IMPORT. JURADO	718,17
VARIOS	60,00
	36.224,59

2.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

T/CORPORATIVA DINERS CLUB	16.003,80
JORGE ROMERO VENAVIDES	5.867,00
BERTHA MORAN	135,00
	22.005,80
SUMAN	58.230,39

Al cierre del Ejercicio Económico presenta un saldo en las cuentas por pagar de USD 58230.39

Valores que serán cancelados en su totalidad en el año 2013.

Nota 9.-PASIVO FINANCIERO

Pasivo no Corriente al cierre del Ejercicio Económico queda un saldo de USD 3.190.28, los cuales serán cancelados en el año 2013.

NOTA 10.- PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

La gerencia resolvió no contratar un Actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral para calcular la obligación por beneficios definidos , porque a su juicio y

criterio su importe no sería significativo debido al que el personal que viene prestando sus servicios por lo que el personal de la compañía lo constituye tres personas que vienen prestando sus servicios por lo que el valor de este seria inmaterial.

Nota 11.- PATRIMONIO

El Capital de la Empresa está constituido por 2000 participaciones,autorizadas, y en circulación al valor nominal de $ 1.00 cada una.

La Reserva legal alcanza un monto $ 1.971,46 , no esta sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía , pero puede ser capitalizada o destinada a absorber perdidasincurridas.

Utilidad del Ejercicio Económico.- La utilidad del Ejercicio fue de USD 1599,73 , pero al rebajar el 15% participación de trabajadores USD 239.96 , y el impuesto a la Renta USD 2171.72 , **Refleja una pérdida de USD -811,95.**

NOTA 12.-En el formulario 101 del SRI en el casillero de OTRAS RESERVAS se refleja el valor de 493,62 , que es el resultado de los valores que reflejan en el formulario de la Superintendencia de Compañía en los siguientes casilleros:

CASILLERO 30603 DE LA CUENTA RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ
Valor deudor **$ -6944.40**

CASILLERO 30604 DE LA CUENTA RESERVA DE CAPITAL **$ 6623.13**

NOTA 13.- RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Acogiéndonos a la Resolución N.- SC.ICE.CPAIFRS -11.03 los ajustes que resultaron de la conversión de NEC A NIF. Se registraron en el **Patrimonio** en la cuenta denominada "**Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIF**" cuyo valor neto **deudor** es de **$6.944,00** el mismo que fue generado por la eliminación de una partida contable que no cumple con las condiciones para ser Activo de acuerdo al marco conceptual de las nif y a la nic 1 , también se generó por la eliminación en el estado de situación financiera de las propiedades , planta y equipo que presentaban un importe neto de USD 1,00 el mismo que la administración de la compañía decidió determinar un costo atribuido como lo indica la sección 17 de la NIIF para las PYMES y por el ajuste a la obligación bancaria.

NOTA 14.- INGRESOS POR ACTIVIDADES OPERACIONALES

Ventas de Bienes	$ 469.377.76

NOTA 15.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES

La provisión del impuesto sobre las ganancias se calcula aplicando la tasa del 23% sobre la utilidad anual, después de la participación de trabajadores, en el presente Ejercicio se determinó un impuesto a la renta de $2.171,72 , su detalle se muestra a continuación :

23% Impuesto a la renta	$2.171,72

(-) Retenciones en la Fuente que nos realizaron en el Ejercicio Fiscal	(2.819,26)
Saldo a favor del contribuyente	(647.54)

NOTA 16.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

a.- Cobros por actividades de Operación

En transcurso del periodo, la compañía realizo cobros por la venta de los artículos de papelería que **DISTRIBUIDORA JORGE ROMERO ROSERO CIA. LTDA.** Ofrece a sus clientes por un valor de USD 484.899,79

b.- Pagos por actividades de Operación

La compañía para su operación comercial tiene que realizar todas aquellas actividades necesarias para adquirir su inventario y así poder comercializarlo para cumplir con las necesidades de los clientes incurriendo en gastos durante el ejercicio económico 2012 por el valor de USD 453.571,83.

Durante el año se efectuaron pagos por cuenta de los empleados que laboran para la compañía por el valor de USD 2.522,29

NOTA 17.- APROBACION DEL PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL PERIODO

La Junta General de Socios de **DISTRIBUIDORA JORGE ROMERO ROSERO CIA. LTDA.** Celebrada el 15 de Marzo del 2013 Resolvió aprobar la conciliación del Patrimonio Neto y demás Estados Financieros requeridos por las NIIF.

DIST. JORGE ROMERO ROSERO
JRR. CIA. LTDA.

Jorge Romero Rosero
GERENTE GENERAL
C.I 0904915923

Bertha Moran Cruz
Contadora
RUC 0903954550001