

NOTAS EXPLICATIVAS A LAS CONCILIACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL FINAL DEL PERIODO DEL 31/12/2013.

**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 calle Maldonado 704 y Rumi chaca , con ruc 0991059350001 y Expediente N.- 27888.

Su estructura Financiera es pequeña , al 31 de Diciembre-2013 el total de sus Activos no supera los USD. 105.722,11 y los ingresos provenientes de las ventas de los productos en el Ejercicio Económico alcanzan los Usd. 386.956,43.

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 presentados 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 31-12-2013 :**

Al cierre del Ejercicio Económico 2013 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 :

20/03/2013	25461	34,00
21/03/2013	25465	34,00
07/05/2013	25651	136,00
08/05/2013	25661	34,00
09/05/2013	25666	34,00
14/05/2013	25693	290,00
23/05/2013	25754	290,00
11/07/2013	25982	34,00
12/07/2013	25988	34,00
13/07/2013	25989	34,00
26/08/2013	26146	30,00
13/09/2013	26207	30,00
18/10/2013	26315	1365,00
21/10/2013	26322	151,00
21/10/2013	26324	34,00
23/10/2013	26342	1207,80
24/10/2013	26344	1368,40
25/10/2013	26346	35,00
25/10/2013	26347	486,00
29/10/2013	26354	68,00
30/10/2013	26356	1346,40
06/11/2013	26384	128,12
12/11/2013	26403	149,98
15/11/2013	26413	301,95
18/11/2013	26417	246,88
19/11/2013	26425	134,64
19/11/2013	26426	103,95
20/11/2013	26430	1346,40
20/11/2013	26431	114,84
20/11/2013	26436	61,60
22/11/2013	26440	30,00
27/11/2013	26449	1346,40
27/11/2013	26450	298,00
28/11/2013	26453	99,00
28/11/2013	26454	438,07
29/11/2013	26457	197,60
29/11/2013	26458	91,84
30/11/2013	26459	1995,00
02/12/2013	26463	290,00
03/12/2013	26470	33,66
03/12/2013	26471	85,28
04/12/2013	26473	218,99
04/12/2013	26475	578,95
04/12/2013	26476	378,18
05/12/2013	26477	145,00
06/12/2013	26479	112,00
06/12/2013	26480	168,00
07/12/2013	26485	462,20
09/12/2013	26487	102,91
09/12/2013	26490	117,61

09/12/2013	26492	147.01
11/12/2013	26495	448.00
11/12/2013	26497	854.47
11/12/2013	26498	323.73
11/12/2013	26499	242.69
12/12/2013	26502	100.00
12/12/2013	26503	585.09
13/12/2013	26504	39.30
13/12/2013	26505	130.68
14/12/2013	26506	63.36
14/12/2013	26507	24.64
16/12/2013	26508	6.60
16/12/2013	26509	684.15
16/12/2013	26510	35.94
16/12/2013	26512	56.00
16/12/2013	26513	99.00
16/12/2013	26514	386.45
16/12/2013	26516	298.00
17/12/2013	26518	68.00
17/12/2013	26519	320.00
18/12/2013	26521	62.12
18/12/2013	26523	150.00
19/12/2013	26524	292.05
19/12/2013	26525	30.20
20/12/2013	26526	605.88
20/12/2013	26527	99.00
20/12/2013	26528	<u>187.70</u>
		23.192.71

<b>CHEQUES SIN FONDO</b>	3.183.59
<b>SALDO CXC CLIENTES</b>	<u>26.376.30</u>

**B.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

Jorge Romero Rosero 49.935.15

La compañía al cierre del Ejercicio Económico 2013 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 - REPROVAL	1250	3.500,00
PAPEL BOND A 4 - XEROX	560	1.624,00
PAPEL BOND A 4 - NORMA	65	188,50
PAPEL BOND T/CARTA - XEROX	66	191,40
PAPEL BOND T/OFIC- XEROX	25	156,25
PAPEL BOND T/A3 XEROX	63	425,25

PAPEL BOND A 4 - CHAMEX	25	72,50
PAPEL BOND T/EXT.OFICIO-XEROX	35	220,50
PAPEL BOND A 4 - DISPALASER	63	182,70
ROLLITOS CARTOFOTOCOPIA 75 GRS	27	500,31
FUNDAS DE ESPIRALES DE 7mm	150	210,00
FUNDAS DE ESPIRALES DE 9mm	23	31,28
FUNDAS DE ESPIRALES DE 12mm	12	27,72
FUNDAS DE ESPIRALES DE 14mm	35	98,00
FUNDAS DE ESPIRALES DE 17mm	135	783,00
FUNDAS DE ESPIRALES DE 20mm	3	8,58
FUNDAS DE ESPIRALES DE 23mm	15	61,50
FUNDAS DE ESPIRALES DE 25mm	15	64,50
FUNDAS DE ESPIRALES DE 29mm	12	55,20
FUNDAS DE ESPIRALES DE 36mm	12	51,60
FUNDAS DE ESPIRALES DE 33mm	36	144,00
FUNDAS DE ESPIRALES DE 40mm	8	36,00
FUNDAS DE ESPIRALES DE 45mm	6	28,20
FUNDAS DE ESPIRALES DE 50mm	7	35,00
PASTAS PLASTICAS	15600	1084,20
PASTAS PLASTICAS A4 -175 MICRONES	65	1040,00
CARPETAS MANILA	3000	495,00
		<u>11.315,19</u>

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 17.47 (Diez y siete ,47/100 dólares ) su composición porcentual es de la siguiente forma:

Vehículos y Equipos de Transp.	5.72%
Equipos de computación	94.28%

#### **NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

##### **1.- PROVEEDORES LOCALES**

COFACE SERVICE	2.460,00
PAPELESA CIA.LTDA	169,83
MATALLANA S.A.	2.093.17
IBEROCOM CIA. LTDA	10.226,30
DIST, ECUAT. DE SUMINISTROS	231,65
ACHETRES INTERNACIONAL C.L	386,61
PROPANDINA	46.781.92

IMPORTACIONES J.S	1.269,67
IMPORT. JURADO	701,14
VARIOS	60,00
	<u>64.380,29</u>

## 2.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

T/CORPORATIVA DINERS CLUB	638,01
BERTHA MORAN	540,00
	<u>1.178,01</u>
SUMAN	65.558,30

Al cierre del Ejercicio Económico presenta un saldo en las cuentas por pagar de USD 65.558,30

Valores que serán cancelados en su totalidad en el año 2014.

### Nota 9.-PASIVO FINANCIERO

Pasivo no Corriente al cierre del Ejercicio Económico queda el saldo en cero se canceló en su totalidad.

### 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 sería inmaterial.

### Nota 11.- PATRIMONIO

El Capital de la Empresa está constituido por 2.000,00 participaciones, autorizadas, y en circulación al valor nominal de \$ 1.00 cada una.

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

**Utilidad del Ejercicio Económico.-** La utilidad del Ejercicio fue de USD 2.337,25, pero al rebajar el 15% participación de trabajadores USD 350,59, y el impuesto a la Renta USD 1558,51, **Refleja una utilidad para Socios de USD -428,15.**

### NOTA 12.- 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 13.- INGRESOS POR ACTIVIDADES OPERACIONALES

Ventas de Bienes	\$ 386.956,43
------------------	---------------

#### NOTA 14.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES

La provisión del impuesto sobre las ganancias se calcula aplicando la tasa del 22% sobre la utilidad anual, después de la participación de trabajadores, en el presente Ejercicio se determinó un impuesto a la renta de \$1.558,51, su detalle se muestra a continuación:

22% Impuesto a la renta	\$1.558,51
(-) Retenciones en la Fuente que nos realizaron en el Ejercicio Fiscal	(1.713,89)
Saldo a favor del contribuyente	(155,38)

#### NOTA 15.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

##### a.- Cobros por actividades de Operación

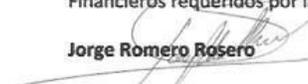
En transcurso del periodo, la compañía realizo cobros por la venta de los artículos de papelería que DISTRIBUIDORA JORGE ROMERO ROSERO CIA. LTDA. Ofrece a sus clientes por un valor de USD 372.388,22

##### 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 2013 por el valor de USD 336.813,82.

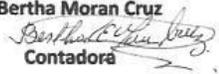
#### NOTA 16.- APROBACION DEL PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL PERIODO

La Junta General de Socios de DISTRIBUIDORA JORGE ROMERO ROSERO CIA. LTDA. Celebrada el 15 de Marzo del 2014 Resolvió aprobar la conciliación del Patrimonio Neto y demás Estados Financieros requeridos por las NIIF .

  
Jorge Romero Rosero

GERENTE GENERAL

C.I 0904915923

  
Bertha Moran Cruz

Contadora

RUC 0903954550001