

NOTAS EXPLICATIVAS A LAS CONCILIACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL FINAL DEL PERIODO DEL 31/12/2015.

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-2015 el total de sus Activos no supera los USD. 120.587,31 y los ingresos provenientes de las ventas de los productos en el Ejercicio Económico alcanzan los Usd. 418.966,21.

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 Presentan 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 las 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 31-12-2015:

Al cierre del Ejercicio Económico 2015 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
20/03/2013	25461	34,00
21/03/2013	25465	34,00
26/08/2013	26146	34,00
13/09/2013	26207	30,00
21/10/2013	26324	34,00
18/03/2014	26795	145,80
28/05/2014	27056	51.52
22/07/2015	28441	225.00
18/08/2015	28524	100,00
19/08/2015	28539	260,00
14/09/2015	28661	270,00
19/09/2015	28678	265,00
23/09/2015	28691	100,00
28/09/2015	28707	160,50
06/10/2015	28738	160,50
19/10/2015	27614	145,00
19/10/2015	28768	216,00
20/10/2015	28776	32,00
22/10/2015	28786	145,00
28/10/2015	28790	270,00
31/10/2015	28806	310,00
04/11/2015	28809	228,00
04/11/2015	28810	545,13
06/11/2015	28824	285,00
09/11/2015	28825	100,00
11/11/2015	28838	145,00
11/11/2015	28840	132,50
11/11/2015	28844	99,41
12/11/2015	28845	107,50
16/11/2015	28855	66,00
17/11/2015	28859	151,28
18/11/2015	28867	142,50
19/11/2015	28871	166,90
19/11/2015	28873	79,50
25/11/2015	28886	106,00
26/11/2015	28889	85,50
26/11/2015	28890	108,90
26/11/2015	28891	420,00
26/11/2015	28892	1.425,00
01/12/2015	28902	145,00
02/12/2015	28904	133,65
02/12/2015	28906	171,00
08/12/2015	28916	72,00

08/12/2015	28917	57,00
08/12/2015	28918	139,60
09/12/2015	28921	90,00
14/12/2015	28932	35,09
14/12/2015	28933	707,50
15/12/2015	28936	596,97
15/12/2015	28937	63,36
15/12/2015	28938	150,00
15/12/2015	28940	156,87
16/12/2015	28943	265,00
17/12/2015	28945	86,13
17/12/2015	28946	83,53
17/12/2015	28947	196,32
18/12/2015	28949	37,74
18/12/2015	28950	134,64
22/12/2015	28856	114,34
23/12/2015	28958	159,00
28/12/2015	28959	90,10
28/12/2015	28960	100,00
28/12/2015	28961	159,19
29/12/2015	28963	424,00
29/12/2015	28964	77,28
29/12/2015	28965	54,00

		<u>11.945,75</u>
CHEQUES	A FECHA	5.238,17
CHEQUES	PROTESTADOS	7.785,87

Cuentas por cobrar clientes \$ 24.969,79

B.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Jorge Romero Rosero 62.623.95

La compañía al cierre del Ejercicio Económico 2015 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 resmas	744	1696,32
PAPEL BOND CARTA REPROPAL resma	171	401,85
PAPEL BOND A 4 – XEROX-75 GMOS	53	131,44
PAPEL BOND –A4 COPYLASER 75 GMO	240	595,20
PAPEL A-4 DISPALASER-75 GMOS	786	1886,40

PAPEL BOND A4 NIGATOR 75GMS	2	5,94
PAPEL BOND CARTA XEROX	240	652,80
PAPEL BOND A3 XEROX	15	75,60
PAPEL BOND OFICIO COPYLASER	103	289,43
PAPEL BOND EXTRA OFICIO XEROX	3	14,76
ROLLO STRECH FILM 50CM	20	182,00
ROLLO PARA PLOTTER XEROX 3"	21	378,00
ROLLO PARA PLOTTER 90X140 2"	9	229,50
ROLLO PARA PLOTTER 61X50 2"	49	588,00
RESMAS BOND 65X90 DE 60 GMOS	34	714,00
CARPETA MANILA	29500	1.445,50
CARPETA MANILA VARIOS COLORES	1500	129,75
VINCHAS PASSOLA	313	231,78
PENDRIVE KINSTON 8GB	5	25,00
MAQUINA LAMINADORA	2	176,00
PERFILES PLASTICOS	8	29,60
CARTULINA BRISTOL 70X100	151	2.114,00
CARTULINA BRISTOL A4	90	1.053,00
CARTULINA BRISTOL OFICIO	18	210,60
CARTULINA BRISTOL A3	14	163,80
FUNDAS DE ESPIRALES DE 7mm	7	6,85
FUNDAS DE ESPIRALES DE 12mm	5	14,30
FUNDAS DE ESPIRALES DE 14mm	4	13,92
FUNDAS DE ESPIRALES DE 17mm	5	21,45
FUNDAS DE ESPIRALES DE 23mm	6	24,60
FUNDAS DE ESPIRALES DE 25mm	2	7,14
FUNDAS DE ESPIRALES DE 33mm	4	16,00
FUNDAS DE ESPIRALES DE 40mm	10	41,00
FUNDAS DE ESPIRALES DE 45mm	8	33,60
PASTAS PLASTICAS	5900	354,00
PASTAS PLASTICAS A4 -175 MICRONES	4000	514,50
		14.554,34

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 273,46 (Doscientos setenta y tres ,46/100 dólares) su composición porcentual es de la siguiente forma:

Vehículos y Equipos de Transp.	0.33%
Equipos de computación	0.33%
Muebles y Enseres	99.34%

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

1.- PROVEEDORES LOCALES

PAPELESA CIA.LTDA.	399,90
MATALLANA S.A.	2.376,25
IBEROCOM CIA. LTDA	544,50
ECUAEMPAQUES S.A.	6.054,45
PROPANDINA	43.220,24
IMPORTACIONES J.S.	1.227,60
SUKER S.A.	6.193,44
IMPRESA GRAFICA GARZOTA	1.140,34
	<u>61.165,72</u>

2.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

T/CORPORATIVA DINERS CLUB	1.669,36
BERTHA MORAN	270,00
	<u>1.939,36</u>
SUMAN	63.105,08

Al cierre del Ejercicio Económico presenta un saldo en las cuentas por pagar de USD 63.105,08

Valores que serán cancelados en su totalidad en el año 2016.

NOTA 9.- 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 10.- 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 perdidas incurridas.

Utilidad del Ejercicio Económico.- La utilidad del Ejercicio fue de USD 15.733,41 , pero al rebajar el 15% participación de trabajadores USD 2.360.01 , y el impuesto a la Renta USD 3.812,18 , Refleja una utilidad de USD -9.561,22.

NOTA 11.- 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 11.- INGRESOS POR ACTIVIDADES OPERACIONALES

Ventas de Bienes	\$ 418.966.21
------------------	---------------

NOTA 12.- 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 \$ 3.812,18 su detalle se muestra a continuación :

22% Impuesto a la renta cancelados de la siguiente forma	3.812,18
(-) Retenciones en la Fuente que nos realizaron en el Ejercicio Fiscal	(3.176,43)
(-) Anticipos de Impuesto a la Renta año 2015	(386,72)
(-) Valores rebajados de la cuenta de retenciones años anteriores	(249,03)

NOTA 13.- 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 437.360.83

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 2015 por el valor de USD 313.719,34.

NOTA 14.- APROBACION DEL PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL PERIODO

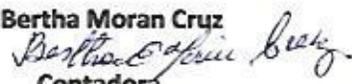
La Junta General de Socios de **DISTRIBUIDORA JORGE ROMERO ROSERO CIA. LTDA.** Celebrada el 15 de Marzo del 2016 Resolvió aprobar la conciliación del Patrimonio Neto y demás Estados Financieros requeridos por las NIIF .


Jorge Romero Rosero

GERENTE GENERAL

C.I 0904915923

Bertha Moran Cruz


Contadora

RUC 0903954550001