

NOTAS EXPLICATIVAS A LAS CONCILIACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL FINAL
DEL PERIODO DEL 31/12/2016.

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-2016 el total de sus Activos no supera los USD. 81.197,82 y los ingresos provenientes de las ventas de los productos en el Ejercicio Económico alcanzan los Usd. 296.894,29.

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 31-12-2016:

Al cierre del Ejercicio Económico 2016 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
08/12/2015	28916	72,00
23/12/2015	28958	159,00
18/12/2015	28959	90,10
06/10/2015	28738	160,50
19/10/2015	28768	216,00
25/11/2015	28886	106,00
12/01/2016	28999	168,00
02/03/2016	29132	177,75
25/05/2016	29361	75,00
01/06/2016	29388	156,00
22/06/2016	29448	104,00
28/06/2016	29468	56,00
07/07/2016	29495	78,00
07/07/2016	29497	2.376,00
18/07/2016	29529	321,35
20/07/2016	29538	727,65
28/07/2016	29560	727,65
29/07/2016	29565	363,83
01/08/2016	29568	1576,58
03/08/2016	29582	848,93
05/08/2016	29588	727,65
15/08/2016	29604	196,02
24/08/2016	29630	237,60
06/10/2016	29744	28,73
07/10/2016	29749	22,57
12/10/2016	29759	392,08
25/10/2016	29782	185,22
25/10/2016	29783	58,00
01/11/2016	29795	80,78
07/11/2016	29798	237,60
09/11/2016	29810	84,00
10/11/2016	29813	158,20
11/11/2016	29816	48,00
16/11/2016	29821	55,14
17/11/2016	29824	79,20
17/11/2016	29831	237,60

18/11/2016	29834	27,22
18/11/2016	29838	53,46
22/11/2016	29846	79,60
23/11/2016	29847	79,20
01/12/2016	29860	164,88
05/12/2016	29856	285,12
05/12/2016	29873	519,00
07/12/2016	29880	103,73
09/12/2016	29886	28,22
08/12/2016	29884	356,40
12/12/2016	29889	16,42
12/12/2016	29890	237,60
14/12/2016	29895	78,00
14/12/2016	29896	19,00
15/12/2016	29897	84,00
16/12/2016	29903	104,00
16/12/2016	29904	11,48
19/12/2016	29908	252,25
20/12/2016	29910	148,00
20/12/2016	29911	166,32
21/12/2016	29914	227,80
22/12/2016	29915	50,00
27/12/2016	29916	50,00

15.014,93

CHEQUES PROTESTADOS

383,70

15.398,63

B.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Jorge Romero Rosero 40.667.26

La compañía al cierre del Ejercicio Económico 2016 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 A4 NIGATOR 75GMS	1	2,97
PAPEL BOND CARTA XEROX	97	237.65
PAPEL BOND CARTA - COPYLASER	630	1.436.40
PAPEL BOND A 3 COPYLASER	33	195,00
PAPEL BOND OFICIO COPYLASER	34	88,40
PAPEL BOND EXTRAOFICIO XEROX	10	41,00
RESMAS PAPEL BOND A-3 - 90 GMOS	60	371,40
ROLLO STRECHFILM 50 CM	11	99,00
ROLLO PARA PLOTTER XEROX 3"	4	81,00
ROLLO PARA PLOTTER 91X140 3"	19	380,00
ROLLO PARA PLOTTER 91X140 2"	15	300,00
ROLLO PARA PLOTTER 61X50 3"	6	72,00
ROLLO PARA PLOTTER 61X50 2"	9	117,00
RESMAS BOND 65X90 DE 60 GMOS	20	351,00
CARPETAS MANILA	19.000	931,00
VINCHAS PASSOLA	210	155.51
CARTULINA BRISTOL 70X100	32	436.16
CARTULINA BRISTOL A4	2088	647.28
CARTULINA BRISTOL OFICIO	2048	696.32
CARTULINA BRISTOL A3	504	312.48
MAQUINA LAMINADORA MACHINE	1	114.04
PERFILES PLASTICOS	4	14.80
BOLIGRAFO ALLWRITE TRES COLORES	664	843.28
BOLIGRAFO LEXI RACE SEMIGEL 3 COL	172	454.08
CINTA DE EMBALAJE BOYDS	338	338.00
FUNDAS DE ESPIRALES DE 7mm	16	18.56
FUNDAS ESPIRALES DE 9 mm	6	7.32
FUNDAS DE ESPIRALES DE 12mm	7	18.13
FUNDAS DE ESPIRALES DE 14mm	7	21.28
FUNDAS DE ESPIRALES DE 17mm	9	41.76
FUNDAS DE ESPIRALES DE 20mm	1	3.75
FUNDAS DE ESPIRALES DE 23mm	5	19.64
FUNDAS DE ESPIRALES DE 25mm	9	33.75
FUNDAS DE ESPIRALES DE 29 mm	2	5.70
FUNDAS DE ESPIRALES DE 33mm	3	11.25
FUNDAS DE ESPIRALES DE 36mm	1	3.84
FUNDAS DE ESPIRALES DE 40mm	8	24.00
PASTAS PLASTICAS	7600	456.00
PASTAS PLASTICAS A4 -175 MICRONES	2	21.00

SUMAN INVENTARIO 9.401.75

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 3.200,46 (Tres mil doscientos ,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.	551,45
MATALLANA S.A.	1.108,63
IBEROMPORT	2326.50
ECUAEMPAQUES S.A.	10610.72
PROPANDINA	12735.22
GRUPO CERVANTES	1024.25
IMPORTADORA JURADO	1.295.10
IMPORTACIONES J.S.	2.643.72
SUKER S.A.	1.271.87
WWTO TRADING COMPANI	3.639.79
	<u>37207.25</u>

2.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

JORGE ROMERO BENAVIDES	3.000.00
ONLY SERVY	21.78
T/CORPORATIVA DINERS CLUB	1.256.48
BERTHA MORAN	<u>720,00</u>
	4.998.26

SUMAN 42.205.51

Al cierre del Ejercicio Económico presenta un saldo en las cuentas por pagar de USD 42.205.51

Valores que serán cancelados en su totalidad en el año 2017.

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 está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Pérdida del Ejercicio Económico.- La pérdida del Ejercicio fue de USD **13.794.22**

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	\$ 296.894.29
------------------	---------------

NOTA 12.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

a.- Cobros por actividades de Operación

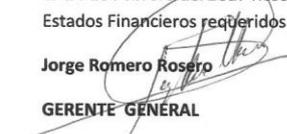
En transcurso del periodo, la compañía realizó cobros por la venta de los artículos de papelería que **DISTRIBUIDORA JORGE ROMERO ROSERO CIA. LTDA.** Ofrece a sus clientes por un valor de **USD 287.423,57.**

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 2016 por el valor de **USD 297.213,46.**

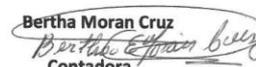
NOTA 14.- APROBACION DEL PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL PERIODO

La Junta General de Socios de **DISTRIBUIDORA JORGE ROMERO ROSERO CIA. LTDA.** Celebrada el 24 de Febrero del 2017 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