

NOTAS EXPLICATIVAS A LAS CONCILIACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL FINAL DEL PERÍODO DEL 31/12/2017.

**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 Compañías 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-2017 el total de sus Activos no supera los USD. 46.839,24 y los ingresos provenientes de las ventas de los productos en el Ejercicio Económico alcanzan los Usd. 131.346,11.

De acuerdo a la clasificación de las Pymes según resolución No.-5C-INPA-G-10-005 del 5 de Noviembre del 2010 de la Superintendencia de Compañías 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 31-12-2017:

Al cierre del Ejercicio Económico 2017 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:

12/01/2016	28999	168,00
02/03/2016	29132	177,75
25/05/2016	29361	36,00
28/06/2016	29468	56,00
07/07/2016	29495	78,00
07/10/2016	29749	22,57
11/10/2016	29753	270,00
25/10/2016	29783	58,00
21/06/2017	30108	372,69
29/06/2017	30117	955,86
18/07/2017	30135	792,07
18/07/2017	30134	590,70
26/07/2017	30144	1.127,70
31/07/2017	30147	610,89
03/08/2017	30154	576,95
21/08/2017	30710	933,31
23/08/2017	30712	30,63
20/11/2017	30790	52,86
30/11/2017	30801	22,73
04/12/2017	30803	871,01
15/12/2017	30815	477,79
20/12/2017	30816	350,88

8.632,39

CHEQUES A FECHA 255,00

Cuentas por cobrar clientes \$ 8.887,39

B.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Jorge Romero Rosero \$ 4.379,37

La compañía al cierre del Ejercicio Económico 2017 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 CARTA COPYLA-TROQUE	1250	5.625,00
CARPETA MANILA	15000	735,00
VINCHAS PASSOLA	160	118,48
MAQUINA LAMINADORA MACHINE	2	228,08

PERFILES PLASTICOS	3	11,10
CARTULINA BRISTOL A 4	8.370	3013.20
CARTULINA BRISTOL OFICIO	2.160	907.20
CARTULINA BRISTOL A-3	740	532.80
BOLOGRAFOS ALLWRITE AZUL	113	143.51
BOLIGRAFOS LEXI RACE SEMIGEL AZUL	24	63.36
BOLIGRAFO LEXI RACE SEMIGEL ROJO	82	216.48
CINTA DE EMBALAGE 80 YDAS	144	144.00
FUNDAS DE ESPIRALES DE 7mm	11	12.76
FUNDAS DE ESPIRALES DE 9mm	5	6.10
FUNDAS DE ESPIRALES DE 12mm	8	20.72
FUNDAS DE ESPIRALES DE 14mm	5	15.20
FUNDAS DE ESPIRALES DE 17mm	5	23.20
FUNDAS DE ESPIRALES DE 23mm	5	19.64
FUNDAS DE ESPIRALES DE 25mm	2	7.50
FUNDAS DE ESPIRALES DE 29mm	3	8.55
FUNDAS DE ESPIRALES DE 33mm	3	11.25
FUNDAS DE ESPIRALES DE 40mm	7	21.00
FUNDAS DE ESPIRALES DE 45mm	3	11.70
FUNDAS DE ESPIRALES DE 50mm	3	11.25
PASTAS PLASTICAS A4	5300	318.00

---

12.225.08

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 2.847,56 (Dos mil ochocientos cuarenta y siete ,56/100 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**

ECUAEMPAQUES S.A.,	4.963.07
PROPANDINA	6.649.14
GRUPO CERVANTES	609.42

IMPORTADORA JURADO	835.72
CECIPLAST	126.86
WWTO Trading Company	3.639.79
	<u>16.824,00</u>

## 2.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

T/CORPORATIVA DINERS CLUB	2.689.62
VARIOS	3.371.79
	<u>6.061.41</u>

SUMAN	22.885,41
-------	-----------

Al cierre del Ejercicio Económico presenta un saldo en las cuentas por pagar de USD 22885.41

Valores que serán cancelados en su totalidad en el año 2018.

## 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.

**Utilidad del Ejercicio Económico.-** Lamentablemente la compañía en este Ejercicio Fiscal 2017 tuvo una pérdida de \$ 13.123,79

## NOTA 11.- RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Acogiéndonos a la Resolución N.- SC.JCE.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 \$ 131.346,11

**NOTA 12.- 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 2017 por el valor de USD 156.972,95.

**NOTA 13.- 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 2018 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