

DISTRIBUIDORA DUMAS BERMEO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía DISTRIBUIDORA DUMAS BERMEO S.A., con RUC No. 0190331776001, con domicilio en la ciudad de Cuenca Av. España 9-42 y Francisco Pizarro. Su objeto social es la venta al por mayor de accesorios y partes y piezas de vehículos automotores, con expediente No. 33453. Su representante legal es la Ingeniera Maria Soledad Dumas Bermeo.

Fecha de corte de Estados Financieros: Diciembre 31 de 2018.

NOTA No. 2 Principales Políticas y prácticas contables

Sistema Contable. La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía se rigen a las Normas Información Financiera NIIF de la Superintendencia de Compañías y normas legales del Ecuador.

Unidad Monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el dólar.

NOTA No. 3 Disponible

Su saldo asciende a 6995.67 USD, que se originaron como parte de los cobros a clientes y esta distribuido de la siguiente manera:

| | | |
|-------------------------------|----------|----------|
| CAJA | | 2.457,03 |
| Caja General | 2.457,03 | |
| BANCOS | | 4.538,64 |
| Banco del Pichincha | 1.027,01 | |
| Banco del Pichincha ahorros | 743,28 | |
| Banco Procredit ahorros | 160,00 | |
| Poliza acumulacion Pichincha | 526,88 | |
| Banco de Guayaquil | 11,37 | |
| Banco Machala | 106,68 | |
| Cooperativa Alfonso Jaramillo | 1:963,42 | |

NOTA No. 4 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

La cartera por cobrar al 31 de diciembre del 2018 asciende a 140498.87 USD.

La empresa no tiene clientes especiales, por lo que su cartera está distribuida entre un gran número de clientes que principalmente son lubricadoras. Hay que anotar que en este periodo no se realizó la provision de cuentas incobrables ya que todas son cuentas nuevas y que la administración espera recuperarlas en el 2019.

NOTA No. 5 Inventarios: Mercaderías en almacén

Los inventarios de esta empresa son bastante altos ya que necesitan mantener un stock suficiente para cubrir los requerimientos de los clientes y asciende a 214.867.55 USD.

NOTA No. 6 Activos por Impuestos Corrientes

Estan conformados por las siguientes cuentas:

| IMPUESTOS | |
|---------------------------------|----------|
| Anticipo Impuesto a la Renta | 2.129,04 |
| Retención en la fuente I.V.A. | 0,00 |
| Retención en la fuente I.R. | 1.677,96 |
| Impuesto renta periodo anterior | 1.276,46 |
| IVA Pagado | 769,13 |

Y también por Anticipos a terceros por un valor de 1.181.19 USD.

NOTA No. 7 Pasivo Corriente

En el pasivo corriente consta lo siguiente:

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Cuentas por Proveedores | 129.625.11 |
|--------------------------------|-------------------|

Distribuidas de la siguiente manera:

| | |
|----------------------|-----------|
| DISME | 32.108,43 |
| Maxiauto | 9.375,61 |
| Servifreno | 19.086,89 |
| Industrias Oro | 12.581,63 |
| Realmoral Cia. Ltda. | 7.810,46 |
| Prokote | 1.459,21 |
| Inverneg | 14.055,19 |
| Frenoseguro | 2.721,97 |
| L. Henriquez | 5.623,37 |

| | |
|-------------------------|-----------|
| Vazconez Murillo Silvia | 128,38 |
| Quimiavil SA | 2.087,17 |
| Biofactor | 8.376,80 |
| Autopartes Imfrisa | 1.901,44 |
| Quizhpe Sara | 1.157,69 |
| Disma Cia. Ltda. | 540,49 |
| Importadora Andina | 10.610,38 |

Obligaciones con inst. financieras 34.658.53

| | |
|------------------|-----------|
| Pichincha | 15.000,00 |
| Cooperativa CAJA | 19.658,53 |

Prestamos de socios 84.311.20

| | |
|-----------------|-----------|
| Soledad Dumas | 35.508,30 |
| Fernando Mendez | 48.802,90 |

Acreedores varios 73.783.26

| | |
|---------------------|-----------|
| Diners | 2.355,44 |
| Rosa Mendez | 11.500,00 |
| Carlos Torres | 5.000,00 |
| Patricia Dumas | 9.000,00 |
| Cristian Dumas | 29.000,00 |
| Francisco Morales | 5.140,00 |
| Francisco Maldonado | 11.000,00 |
| Varios Acreedores | 787,82 |

NOTA No. 8 Patrimonio

Está conformada por 800 acciones de un dólar cada acción y consta en la cuenta de:

Capital Suscrito y Pagado. 800,00

Y está dividido así:

Acciones y Accionistas

No. 416 Dumas Bermeo María Soledad

No. 384 Méndez Guamán Fernando Martín

| | |
|---|-----------|
| Reserva legal | 3.813,18 |
| Utilidades no distribuidas de Ejerc. Anter. | 35.889,67 |
| Resultados del Ejercicio | 209,54 |

NOTA No. 9 Ingresos Operacionales

Las ventas netas en este periodo ascienden a 523.282,04 USD todas ellas con tarifa 12% de IVA.

NOTA No. 10 Costo de Ventas

Esta conformado de la siguiente manera:

| | |
|------------------------|------------|
| Inventario Inicial | 174.277,03 |
| Compras netas | 462.681,62 |
| Menos Inventario final | 214.867,55 |

Las compras son exclusivamente de mercaderia para la venta.

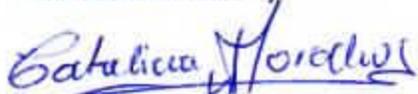
NOTA No. 11 Gastos Administrativos y de ventas

| | | |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| GASTOS DE ADMINISTRACION | | 97.387,89 |
| Sueldos | 44.869,79 | |
| Beneficios Sociales | 4.141,81 | |
| Aportes al IESS | 6.994,22 | |
| Gastos de viaje | 957,77 | |
| Telefono | 2.426,92 | |
| Mantenimiento de oficina | 1.265,02 | |
| Honorarios Profesionales | 1.395,00 | |
| Refrigerios | 1.294,37 | |
| Utiles de oficina | 2.140,94 | |
| Tasas e Impuestos | 1.360,88 | |
| Multas | 1.233,12 | |
| Depreciaciones | 25,74 | |
| Otros Gastos | 634,35 | |
| Mantenimiento de vehiculo | 3.569,21 | |
| Fletes de mercaderia | 16.673,47 | |
| Combustible | 3.477,57 | |
| Publicidad | 1.164,85 | |
| Agasajos | 1.928,93 | |
| Otros Gastos de Ventas | 1.833,93 | |
| (-) GASTOS FINANCIEROS | | |
| Intereses | 4.895,29 | |
| Varios gastos | 162,85 | |

NOTA No. 12 Impuestos a la Ganancia

El impuesto a la renta del ejercicio fue determinado siguiendo los procedimientos de conciliación tributaria establecida en la ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento para el año 2018, que fue determinado con la tasa del 25%, ya que cumplió a tiempo con la obligación de presentar anexo de accionistas..

ATENTAMENTE.,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Catalina Morocho', written over a horizontal line.

CATALINA MOROCHO

CONTADOR