

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 2019.

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 4.404.38 USD, que se originaron como parte de los cobros a clientes y esta distribuido de la siguiente manera:

DISPONIBLE		4.404,38
CAJA		26,92
Caja General	26,92	
BANCOS		4.377,46
Banco del Pichincha ahorros	743,28	
Banco Procredit ahorros	160,00	
Poliza acumulacion Pichincha	526,88	
Banco Machala	106,68	
Cooperativa Alfonso Jaramillo	1.571,31	
Cooperativa Alfonso Jaramillo Aportaciones	1.269,31	

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

La cartera por cobrar al 31 de diciembre del 2019 asciende a 179.444.31 USD.

La empresa no tiene clientes especiales, por lo que su cartera está distribuida entre un gran número de clientes que principalmente son lubricadoras. En este periodo se realizó la provisión de cuentas incobrables en el porcentaje autorizado por la ley, ya que por la situación general del país, se ha notado el cierre de muchos locales de clientes, por lo que resultaría muy difícil el cobro de esas cuentas.

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 181.253.53 USD.

NOTA No. 6 Activos por Impuestos Corrientes

Estan conformados por las siguientes cuentas:

IMPUESTOS		21.528,94
Anticipo Impuesto a la Renta	2.445,64	
Retención en la fuente I.V.A.	0,43	
Retención en la fuente I.R.	1.425,08	
Impuesto renta periodo anterior	586,75	
IVA Pagado	16.991,50	
Anticipos a terceros	79,54	

NOTA No. 7 Pasivo Corriente

En el pasivo corriente consta lo siguiente:

Cuentas por Proveedores		115.815.28
Obligaciones con inst. financieras		12.602.94
Cooperativa CAJA	12.602.94	
Prestamos de socios		121.477.60
Soledad Dumas	55.322.59	
Fernando Mendez	66.155.01	
Acreedores varios		71.738.28

Diners	10.699,29
Rosa Mendez	9.278,13
Carlos Torres	5.000,00
Pablo Velez	6.000,00
Fernando Ulloa	2.000,00
Patricia Dumas	7.000,00
Cristian Dumas	15.293,97
Francisco Morales	5.140,00
Francisco Maldonado	11.000,00
Varios Acreedores	326,89

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.	36.099.21
Resultados del Ejercicio	-8.002.38

NOTA No. 9 Ingresos Operacionales

Las ventas netas en este periodo ascienden a 509.521.29 USD todas ellas con tarifa 12% de IVA.

NOTA No. 10 Costo de Ventas

Esta conformado de la siguiente manera:

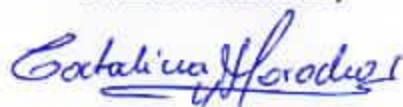
COSTO DE VENTAS		413.734,79
Inventario Inicial	214.867,55	
Compras netas	380.120,77	
Menos Inventario final	181.253,53	

Las compras son exclusivamente de mercadería para la venta.

NOTA No. 11 Gastos Administrativos y de ventas

GASTOS DE ADMINISTRACION		96.021,44
Sueldos	57.182,29	
Beneficios Sociales	5.807,90	
Aportes al IESS	7.976,79	
Gastos de viaje	1.017,80	
Telefono	2.463,22	
Mantenimiento de oficina	262,15	
Honorarios Profesionales	1.485,00	
Refrigerios	221,13	
Utiles de oficina	1.476,47	
Tasas e Impuestos	842,15	
Multas	767,68	
Otros Gastos	1.638,62	
Mantenimiento de vehiculo	1.344,74	
Fletes de mercaderia	2.847,77	
Combustible	5.477,01	
Publicidad	350,84	
Cuentas incobrables	1.350,42	
Otros Gastos de Ventas	3.509,46	
(-) GASTOS FINANCIEROS		7.504,57
Intereses	4.143,81	
Varios gastos	2.309,99	
Multas	1.050,77	

ATENTAMENTE.,



CATALINA MOROCHO

CONTADOR