

**NOTAS Y MEMORIA  
COMERCIO Y DISTRIBUCIONES DEL SUR CODISUR CIA LTDA  
MATRIZ  
CUENCA - ECUADOR**

**1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

- 1.1.- DOMICILIO Y FORMA LEGAL
- 1.2.- ANALISIS DE MOVIMIENTOS DE CUENTAS CORRECTORAS POR DETERIORO
- 1.3.- INVERSIONES FINANCIERAS

**2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

- 2.1.- IMAGEN FIEL
- 2.2.- PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS
- 2.3.- ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACION DE LA INCERTIDUMBRE
- 2.4.- COMPARACION DE LA INFORMACION
- 2.5.- ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS
- 2.6.- CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES
- 2.7.- CORRECCION DE ERRORES

**3.- APLICACION DE RESULTADO**

- 3.1.- APLICACION DE RESULTADO
- 3.2.- DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS A CUENTA
- 3.3.- LIMITACION A LAS CUENTAS DE DIVIDENDO

**4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION**

- 4.1.- INMOVILIZADO INTANGIBLE
- 4.2.- INMOVILIZADO MATERIAL
- 4.3.- TERRENOS CONSTRUCCIONES E INVERSIONES INMOBILIARIAS
- 4.4.- PERMUTAS
- 4.5.- ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS
  - 4.5.a.- Criterios de valoración
  - 4.5.b.- Deterioro, corrección de valor, reversión y bajas
  - 4.5.c.- Inversiones empresa grupo, multigrupo y asociadas
  - 4.5.d.- Ingresos y gastos de instrumentos financieros
  - 4.5.e.- instrumentos de patrimonio propios.
- 4.6.- VALORES DE CAPITAL PROPIO EN PODER DE LA EMPRESA
- 4.7.- EXISTENCIAS
- 4.8.- MONEDA EXTRANJERA
- 4.9.- IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS
- 4.10.- INGRESOS Y GASTOS
- 4.11.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS
- 4.12.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS
- 4.13.- NEGOCIOS CONJUNTOS
- 4.14.- PARTES VINCULADAS

**1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

1.1.- El domicilio de la Sociedad se encuentra en la ciudad de Cuenca, donde desarrolla sus actividades, la empresa es Constituida el 08 de Febrero de 2007, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el número 451, con un capital de 400 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, bajo el nombre comercial de COMERCIO Y DISTRIBUCIONES DEL SUR CODISUR, su capital es 100% ecuatoriano, con una duración de treinta años.

1.2.- La empresa se dedicara a la venta al por mayor de productos Farmacéuticos y Medicinales. En el año 2017 en el mes de Octubre 24 se actualiza las actividades económicas en el SRI constando las siguientes actividades:  
VENTA AL POR MAYOR DE COSMÉTICOS Y PRODUCTOS DE BELLEZA.  
VENTA AL POR MAYOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL.

1.3.- La sociedad es matriz no tiene sucursales ni es parte de otras sociedades su capital es 100% de la ciudad de Cuenca donde se registra en el Registrador Mercantil de la ciudad de Cuenca.

1.4.- La moneda es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, como moneda oficial de la República del Ecuador, que se tomó en la Transformación Económica del Ecuador del 13 de marzo del 2000.

## **2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **2.1.- IMAGEN FIEL**

Las cuentas de los estados financieros representan la imagen fiel de la empresa, En el año 2017 existe perdida debido a la modificación en la actividad económica dejando de recibir ingresos por venta en la línea farmacéutica

### **2.2.- PRINCIPIOS CONTABLES**

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Compañía y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad vigente, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Compañía. No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel de la Compañía, se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Empresa.

### **2.3.- ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACION DE LA INCERTIDUMBRE**

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer.

### **2.4.- COMPARACION DE LA INFORMACION**

Los cambios en el balance en cuanto a inventario es constante ya que en el año 2016 se terminó con inventario de Productos Terminados de \$ 51358.95 y en el año 2017 es de \$29351.42, existiendo una disminución de \$22007.53, la perdida obtenida es debido al cambio en la actividad económica debido a que las ventas de la línea farmacéutica que era una principal fuente de ingresos.

### **2.5.- ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS**

No existen elementos patrimoniales recogidos en varias partidas del Balance

### **2.6.- CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES**

No se han realizado ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio

### **2.7.- CORRECCION DE ERRORES**

No Se han detectado errores contables.

## **3.- APLICACION DE RESULTADO**

### **3.1.- APLICACION DE RESULTADO**

Es de recomendación liquidar los resultados para la buena marcha de la empresa.

### **3.2.- DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS A CUENTA**

La aplicación de los resultados hace que el patrimonio sea más útil y manejable por lo que la cuenta de patrimonio tendrá un saldo negativo ya que este año tenemos pérdidas y así mismo pérdidas acumuladas de años anteriores.

### **3.3.-LIMITACION A LAS CUENTAS DE DIVIDENDO**

El manejo económico de la sociedad es rentable ya que la empresa generada perdida en los años anteriores y recién estos años comienza a dar una pequeña utilidad. Las pérdidas que se tiene en los ejercicios contables limitan el reparto de reservas.

## **4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION**

### **4.1.- INMOVILIZADO INTANGIBLE**

La empresa no tiene inmovilizados intangibles ya que no existen patentes o marcas que estén a su cargo.

### **4.2.- INMOVILIZADO MATERIAL**

No tiene aun inmovilizados materiales. Y se contabilizara a su costo de adquisición.

### **4.3.- TERRENOS CONSTRUCCIONES E INVERSIONES INMOBILIARIAS**

Las capacidades de adquisición son aun pequeñas, por lo que no tiene Terrenos ni Construcciones ni inversiones Inmobiliarias.

### **4.4.- PERMUTAS**

Cambios o relación con otras instituciones o sociedades no se han dado

#### 4.5.- ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

##### a.- Criterios de valoración

Los criterios de valoración están dados por sus activos aun pequeños ya existentes.

##### b.- Deterioro, corrección de valor, reversión y bajas

No se han dado bajas ni se han llegado a las correcciones de activos.

##### c.- Inversiones empresa grupo, multigrupo y asociadas

Las inversiones en la sociedad no se han dado aún.

##### d.- Ingresos y gastos de instrumentos financieros

Los ingresos e instrumentos de inversiones, no se dan ya existen préstamos de partes no relacionadas, razón que no se dan gastos e ingresos. Ni se han dado primas.

#### 4.6.- VALORES DE CAPITAL PROPIO EN PODER DE LA EMPRESA

Son aún muy reducidos, existiendo pérdidas que dan a la empresa un mayor esfuerzo por invertir, se han registrado las pérdidas y las utilidades en un solo valor para poder amortizarlos en años posteriores.

#### 4.7.- EXISTENCIAS

La política de la empresa es incrementar el número de clientes satisfechos existe inventario de Productos terminados para futuras comercializaciones.

#### 4.8.- MONEDA EXTRANJERA

No tiene depósitos en moneda extranjera.

#### 4.9.- IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Al generar utilidades la Sociedad no ha pagado aun impuestos a la renta a pagar, ya que tiene un crédito tributario por Retenciones y Crédito Tributario de Años Anteriores, pero si tiene que pagar 15% de Participación a trabajadores que es de \$176.83

#### 4.10.- INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se han dado por la venta de mercadería desde las Oficinas Ubicada en la Av. Ordoñez Lasso s/n y Del Sarar. El costo de ventas del año 2016 son de \$531786.26 dólares, y lo gastos de administración y ventas son de \$158570.61.

#### 4.11.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Se ha provisionado los Beneficios Sociales de los Empleados de la Empresa los cuales se pagaran en las fechas que determinadas por la ley. Los Empleados que acumulan decimo tercer sueldo y decimo cuarto sueldo son cuatro.  
No se ha registrado ninguna contingencia

#### 4.12.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No se han dado este tipo de cuentas por lo que no consta en los balances

#### 4.13.- NEGOCIOS CONJUNTOS

Los negocios conjuntos no se aplican en esta empresa

#### 4.14.- PARTES VINCULADAS

No se ha dado este tipo de cuentas por lo que no consta en los balances

Atentamente,



Ing. Jessica Astudillo  
Contadora