

METRODISTRIBUCIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1. ANTECEDENTES

La empresa METRODISTRIBUCIONES S.A. empezó sus operaciones octubre del 2002; sus operaciones han sido enviadas en reportes mensuales al Servicio de Rentas Internas y otros, además desde el inicio se han aplicado las Normas Internacionales de Contabilidad y a partir del 2012 se aplica las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, cabe indicar que los resultados que ha obtenido la empresa son reales y se pueden comprobar en los movimientos contables y documentos que la respaldan.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables que se están aplicando están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad, los cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la organización, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Organización en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus equivalentes en efectivo.- Representa el efectivo disponible, saldos en bancos, con vencimientos a la fecha y cuentas por cobrar exigibles en corto plazo.

Cuentas por Cobrar.- Representan los créditos concedidos a los clientes como resultado de las ventas realizadas con plazos de 30, 60, 90 y 120 días, luego del análisis del cliente mediante solicitudes de crédito aprobadas.

Inventarios.- Representan el stock disponible a la fecha de los materiales que se compran o importan.

Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.- Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de la vida útil estimada utilizando como referencia mínima de depreciación de 10 años para equipos de oficina y 3 años para equipos de cómputo, 5 años para vehículos.

Cuentas por Pagar.- Representan los créditos concedidos por parte de los proveedores a 30 y 60 días.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconoce el 15% de los resultados del año en función al tiempo de trabajo y a las cargas familiares, las mismas se pagan hasta el 15 de abril de cada año.

Ingresos.- Se registran basándose en la emisión de las facturas a los clientes por la venta de productos.

Sistema Contable.-

El sistema contable que se está utilizando es MICROPLUS, este sistema cumple con los requerimientos de la empresa y además se ajusta a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera permitiendo obtener el juego de Estados Financieros requeridos por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3.- CAJA CHICA Y BANCOS

La caja chica presenta un valor fijo que se reembolsa cada fin de mes y se utilizan para realizar todo tipo de gasto menor de 50 dólares . También consta los valores de ventas en efectivo de fin de mes y los valores de cheques que entregan los clientes y exigibles a corto plazo.

Los fondos de movilización son los valores entregados a los vendedores para movilización y se reembolsa cada fin de mes

Los Bancos presentan los recursos líquidos que posee la Empresa.

Descripción Cuenta:	31/12/2015
Cajas	76,115.73
Fondo movilización	1,218.00
Bancos	7,984.85
TOTAL	85,318.58

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Los saldos que se muestran en la cuenta de clientes corresponden a las ventas a crédito realizadas por la empresa según facturas emitidas.

Descripción Cuenta:	31/12/2015
Clientes	91,333.81
TOTAL	91,333.81

NOTA 5.- INVENTARIOS MERCADERIA

La cuenta de inventarios tiene como saldo final la mercadería disponible para la venta, esta cuenta se alimenta de las compras nacionales e importaciones y disminuye por las ventas realizadas. Se mantiene un kárdex de la mercadería existente el mismo que ha sido verificado mediante toma física del mismo y valorado de acuerdo al valor de compra más los gastos incurridos en la adquisición de los mismos, cuando es mercadería nacional y en el caso de importaciones el valor FOB mas todos los gastos de nacionalización de la mercadería.

Descripción Cuenta:	31/12/2015
Inventarios prod.almacén	121.612,28
TOTAL	121.612,28

NOTA 6.- IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta está representada por los anticipos pagados de impuesto a la renta y las retenciones en la fuente que nos realizaron los clientes.

Descripción Cuenta:	31/12/2015
Anticipo Impto. A la Renta	2.309,38
Retenciones en la fuente Recibidas	4.792,70
TOTAL	7.102,08

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta se refleja los pagos anticipados a los proveedores del exterior y el valor dado por garantía del local.

Descripción Cuenta:	31/12/2015
Anticipos proveedores del exterior	7.117,23
Garantía arriendo bodega	1.000,00
TOTAL	8.117,23

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Descripción Cuenta:	VALOR EN LIBROS	DEPREC. ACUMULADA	SALDO 31/12/2015
Muebles y Enseres	5664.34	3.420.33	2.244.01
Equipo de computación	4,655.31	4,655.31	-
Vehículos	49,000.00	18,391.45	30,608.55
TOTAL	59319.65	26,467.09	32,852.56

- Corresponde a los bienes adquiridos por la empresa necesarios para el desarrollo de sus actividades.
- La depreciación acumulada es el resultado de la aplicación de los porcentajes de depreciación mínimos autorizados

NOTA 9.- PROVEEDORES

Descripción Cuenta:	31/12/2015
Proveedores Nacionales	612.58
Proveedores Extranjeros	39,344.75
Otras cuentas por pagar	5,171.39
TOTAL	45,128.72

Registra las obligaciones contraídas con los proveedores locales y extranjeros por compra de mercadería y por servicios contratados cuya cancelación es a un plazo de 30,60 y 90 días.

NOTA 10.- Obligaciones con el Estado

Descripción Cuenta:	31/12/2015
Impuestos por Pagar	7,242.43
less por pagar	1,121.44
Impuesto a la Renta por pagar	11,837.59
Participación empleados 15%	2,576.95
TOTAL	22,778.41

- Impuestos por pagar corresponden al saldo del IVA por pagar y a las retenciones en la fuente de IVA y del Impuesto a la Renta que se cancelan el siguiente mes. La empresa vende a crédito el 90% de la mercadería y tiene la política de liquidar el IVA de las ventas al siguiente mes.
- Las Obligaciones al IESS corresponde a los aportes retenidos a los empleados y posteriormente cancelados en el mes siguiente, también incluye los valores de fondos de reserva y los prestamos de los empleados que son descontados cada mes en el rol de pagos.
- Impuesto a la Renta, es el valor del 22% del impuesto a la renta causado del 2015
- Participación a Empleados, es el resultado del 15% de la utilidad del 2015 la misma que se reparte hasta el 15 de abril del 2016 de acuerdo al tiempo trabajado y las cargas familiares de cada empleado de la empresa.

NOTA 11.- Acreedores Financieros

Esta cuenta registra los préstamos con los bancos los que se abonan mensualmente y son otorgados al plazo de un año.

Descripción Cuenta:	31/12/2015
Produbanco	45626.39
Banco Guayaquil	41848.21
Banco Pichincha	23873.44
TOTAL	111,348.04

NOTA 12.- Acreedores Patrimoniales

Esta cuenta refleja el saldo pendiente de pago de los dividendos que permanecían en utilidades no distribuidas y que en Junta de General de Accionista se decidió entregar de acuerdo a la liquidez de la empresa.

Descripción Cuenta:	31/12/2015
Dividendo por Pagar F.Sanchez	69,550.00
TOTAL	69,550.00

NOTA 13.- PATRIMONIO

Descripción Cuenta:	31/12/2015
Capital Social	60,000.00
Reservas	45,228.99
Utilidad del ejercicio	2,765.12
Adopción NIFF	6,173.48
TOTAL	114,167.59

- El capital social está formado por el aporte inicial con el que se inscribió la compañía más el aumento registrado en la Superintendencia de Compañías.
- El valor de reservas corresponde al valor acumulado del cálculo del 10% de la utilidad obtenida en cada ejercicio económico hasta el 2012.
- La utilidad del ejercicio presenta en el balance es la disponible a repartir a los socios.
- Adopción NIFF refleja el valor del único ajuste que se tuvo que realizar por la adopción de NIFF en el año 2012, lo que llevó a disminuir el valor de la provisión cuentas incobrables.

NOTA 14.- IMPUESTOS A LA RENTA CONCILIACION TRIBUTARIA Y ESTADO DE RESULTADOS.

La tarifa para el impuesto a la renta para el 2015, se establece en el 22% sobre el ingreso menos todas las deducciones autorizadas por ley y más los gastos no aceptados tributariamente.

- o Los ingresos son el resultado de la facturación.
- o La empresa ha clasificado sus costos administrativos y de operación; dentro de los costos de operación se encuentran los gastos administrativos, y gastos de ventas que a su vez incluyen los gastos más significativos.
- o Los gastos administrativos se componen de sueldos y otros gastos relacionados con la administración.
- o Los gastos financieros corresponden a los débitos bancarios por servicios e intereses por préstamo.

Lidia Hoyos Terán

RUC 1802554541001