

DISTRIBUIDORA OLEAS ASTUDILLO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre al 2016

Nota 1. POLITICAS CONTABLES

DISTRIBUIDORA OLEAS ASTUDILLO CIA. LTDA., es una empresa con domicilio en la ciudad de Ambato, en la calle Albert Einsten y Ramon Cajal esq., su funcionamiento se rige por lo dispuesto en la Ley de Compañías, Resoluciones de la Junta General y más disposiciones legales que controlan las actividades de la compañía.

Su actividad económica principal es el almacenamiento y depósitos de helados.

Las políticas contables de la compañía están de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario interno y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad que se mencionan a continuación:

a. Unidad Monetaria

La unidad monetaria para el reconocimiento y registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de marzo del 2000 según consta en la LEY PARA LA TRANSFORMACION ECONOMICA DEL ECUADOR.

b. Sistema Contable

La contabilidad se ejecuta mediante el paquete contable POWER STREET DE ECUADOR ECUASTREET S.A., a cargo del responsable del área contable. El sistema integra automáticamente la información procesada para generar información contable.

c. Bases de Acumulación

La compañía elabora sus Estados Financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones.

e. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La compañía considera efectivo y equivalente de efectivo a los valores contabilizados en Caja y Bancos.

f. Valuación de Inventarios

Para el control y valoración de los inventarios se utiliza el método Promedio Ponderado y su costo se determina a base de los incurridos en las compras, más todos los gastos ocasionados.

g. Valuación de Propiedad Planta y Equipo.

Se registra en contabilidad a su costo de adquisición o construcción según sea el caso a lo cual se suman los gastos de financiamiento.

h. Depreciación

Para depreciar los bienes se ha adoptado el Método de Línea Recta sin asumir un valor Residual. La vida útil considerada para la depreciación de Activos Fijos está basada en lo que estipula el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario.

PORCENTAJES DE DEPRECIACION

CUENTAS	VIDA UTIL	POCENTAJES
Muebles y Enseres	10 años	10% anual
Equipo de Oficina	10 años	10% anual
Maquinaria y Equipo	10 años	10% anual
Equipo de Computación	3 años	33% anual
Vehículos	5 años	20% anual

i. Normas Internacionales de Información Financiera

En atención a lo dispuesto en la Resolución 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, emitida por la Superintendencia de Compañías la Empresa, implantará las a Normas Internacionales de Información Financiera el ejercicio 2013.

NOTA 2. CAJA Y BANCOS

Este rubro está conformado por efectivo y equivalentes de efectivo, de acuerdo con el siguiente detalle:

1010101002. CAJAS

1010101002	Caja General	45.333.18
1010101005	Cheques Clientes	4.108.30
	SUMAN	49.441.48

BANCOS CUENTAS CORRIENTES

1010101003	Banco Bolivariano	60.77
1010101004	Banco Produbanco	43.166.59
	SUMAN	43.227.36

NOTA 3. CLIENTES

Corresponde a créditos concedidos a los clientes, conformados de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1010205001	Clientes	112.327.46
1010205002	Cuentas por Cobrar Devoluciones	117.26
1010205003	Otras Cuentas por Cobrar	653.30
1010204001	(-) Provisión cuentas Incobrables	-1373.44
	TOTAL	113.098.02

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Corresponde a créditos concedidos a los hijos de los socios, conformados de la siguiente manera:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1010207003	Préstamo Alberto Oleas	13.975.20
1010207004	Préstamo Adriana Oleas	7.357.68
	TOTAL	21.332.88

NOTA 5. INVENTARIOS

Corresponde a las existencias físicas constatadas en la empresa al 31 de Diciembre del 2016, de acuerdo con el siguiente detalle:

1010306001. INVENTARIOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1010306001	Inventarios Productos	222.876.65
	TOTAL	222.876,69

NOTA 6. 1010403001. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta acumula los anticipos que se entregan a Proveedores

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1010403001	Anticipo a Proveedores	818.66
	TOTAL	818.66

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este Grupo está conformado por las Cuentas que se detallan a Continuación con su respectivo Saldo:

DEUDORES TRIBUTARIOS

CODIGO	CUENTA	TOTAL

1010502001	Credito Tributario Impuesto a la Renta	892.77
1010503002	Cuotas Anticipo Impuesto a la Renta	16.557.56
1010503001	Retenciones Anticipas Renta	3689.29
	TOTAL	21.139.62

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta acumula los bienes que posee la empresa y su movimiento durante el año fue el siguiente:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	VALOR DEL ACTIVO	DEPRECIACION	SALDO
1020101001 Terrenos	40.000.00	0	40.000.00
1020103001 Edificios	217.612.37	27.299.35	190.313.02
1020104001 Instalaciones	25.821.75	4.215.32	21.606.43
1020105001 Muebles y Enseres	3726.52	1.205.20	2.521.32
1020108001 Equipo de Computacion	7.112.85	6.399.06	713.79
1020109001 Vehiculos, Equipos de T.	180.259.02	97.378.56	82.880.46
TOTAL	474.532.51	136.497.49	338.035.02

NOTA 9. PROVEEDORES

Corresponde a obligaciones por pagar a proveedores, por compras efectuadas, que vencen en el siguiente periodo

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2010301001	Cuentas por Pagar Unilever	400.234.00
2010301002	Proveedores Varios	409.07
	SUMAN	400.643.07

NOTA 09. OBLIGACIONES LABORALES

Representan obligaciones de acuerdo con el siguiente detalle:

OBLIGACIONES LABORALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2010703001	Aporte IESS por Pagar	7.349.69
2010703002	Prestamos IESS por Pagar	1.013.72
2010704002	Fondos de Reserva por Pagar	589.38
		0
	SUMAN	8.952.79

NOTA 10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Representan obligaciones de acuerdo con el siguiente detalle:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2010701001	Iva Cobrado por Pagar	6.323.73
2010701002	Retenciones en la Fuente	4.169.19
2010701003	Retenciones del Iva por Pagar	4.648.40

SUMAN**8.363.41****NOTA 11. ACREEDORES PATRIMONIALES**

Representan obligaciones de acuerdo con el siguiente detalle:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2010801001	Préstamos de Socios	7.061.83
	SUMAN	7.061.83

NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Representan obligaciones de acuerdo con el siguiente detalle:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2020301001	Banco Produbanco	83.791.39
	SUMAN	83.791.39

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL PAGADO

La compañía se conforma con dos socios y su capital 31 de diciembre del 2016 asciende a 51.000 dólares de los Estados Unidos de América.

La participación individual por accionistas es la siguiente:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	PORCENT.
	AL 31-12-2016	%
OLEAS ANDRADE HECTOR VINICIO	25.500.00	50 %

ASTUDILLO ORTIZ NEYDA MARIA ELULALIA	25.500.00	50%
TOTAL	51.000.00	100%

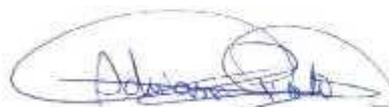
NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA

En el 2016 el impuesto a la renta para sociedades es el 22%; en este año existieron retenciones en la fuente, las mismas que deben ser compensadas con el impuesto causado.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2016

ESTADO DE RESULTADOS	
Ventas Generales	3.446.765.50
- Costo de Prod. Y Ventas	2.839.243.85
- Gastos Deducibles	660.854.92
- Gastos No Deducibles	6.081.91
= UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE	-53.333.27



C.P.A. Dra. Adriana Pinto Villacis

CONTADORA