

---

**DISTRIBUCIONES MURILLO RODRIGUEZ S.A.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIERO**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(En dólares americanos)

---

**1. INFORMACION GENERAL -**

**DISTRIBUCIONES MURILLO RODRIGUEZ S.A.:** (En adelante "La empresa") Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, Cantón Machala, Provincia de El Oro, según escritura el 14 de Julio de 1999, inscrita en el Registro Mercantil en la Notaría Sexta del Cantón Machala con fecha 11 de Agosto de 1999.

**OBJETO SOCIAL.-** La empresa se dedica a la compra y venta al por mayor y menor de Productos diversos para el consumidor.

**PLAZO DE DURACION -** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil N° 688 bajo el repertorio N° 1144 del 11 de Agosto de 1999.

**DOMICILIO PRINCIPAL.-** La empresa está ubicada en la Cda Nuevo Pilo, Segunda Este y Callejón Sur C-8 en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro.

**DOMICILIO FISCAL.-** en la Ciudad de Machala, RUC 0790150147001

**AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMAS A LOS ESTATUTOS DE LA COMPAÑÍA.-** Con Escritura del 06 de junio del 2001 de la Notaría Sexta del Cantón Machala, queda inscrita en el Registro Mercantil con el N° 963 y anotada bajo el repertorio N° 1798 del 28 de Septiembre del 2001 y aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 01.M.DIC.335 del 13 de Septiembre del 2001, el aumento de capital de \$ 800,00 (Seiscientos,00/100 Dólares Americanos) por lo que la compañía tendría un capital actualmente de \$ 800,00 (Ochocientos,00/100 Dólares Americanos)





## 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describe las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

### 2.1 BASES DE PRESENTACION.-

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del Costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para PYMES exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados Financieros han sido preparados a partir de los registros mantenidos por la empresa y formulados:

- ✓ Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- ✓ De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) adoptadas por la Superintendencia de Compañías de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- ✓ Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- ✓ En la Nota 4 Principios contables y criterios de valoración se resumen los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del Ejercicio del 2015, a fin de mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de



diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## 2.2 MONEDA

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## 2.3 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta General de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros no se han utilizado estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos que figuran registrados en ellas en el periodo económico del año 2015.

## 2.4 PERIODO CONTABLE

La información de los Estados Financieros, Estado de Resultado, Estado de Cambio en el patrimonio y los Flujos de Efectivos; están comprendidos desde el 01 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2015.





### 3. CONCILIACION DEL PATRIMONIO

CONCEPTO	PATRIMONIO NETO
Saldo Final del Patrimonio Según NIIF Al 31 de Diciembre del 2015	\$ 189.638,12
Cambio del año en el Patrimonio	\$ 67.073,20
• Dividendos	\$ 0,00
• Reserva Legal	\$ 0,00
• Transferencias Resultado a Otr.Ctas.	\$ 1.020,41
• Otros Cambios	\$ -1.023,86
• Perdida del Ejercicio 2015	\$ -67.069,75
Total del Patrimonio Neto al 31 de Diciembre del 2015	\$ 122.564,92

### 4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de los Estados Financieros de la empresa correspondiente al ejercicio económico del año 2015 se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

El efectivo y equivalentes del efectivo incluyen todos los valores que fueron cobrados en efectivo, depósitos bancarios en cuentas corrientes y de ahorros; (Saldo en caja, Cuentas corrientes, Cuentas de ahorros, Cheques Postfechados recibidos en remesas). Para el estado De flujo del Efectivo también se incluyen estos valores.

*Amc/efc*



## 4.2. ACTIVOS FINANCIEROS

### 4.2.1. CLASIFICACION

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados, Otras cuentas por cobrar no relacionadas, Otras cuentas por Cobrar, Provisión de cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquieren los activos. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se define por la venta de las mercadería adquirida para el consumo al por mayor y menor de nuestros clientes. Nuestras políticas de crédito no abarcan más de 30 a clientes de cobertura y 45 días a mayoristas, la cobranza es efectuada por los mismos vendedores quienes recaudan los valores en efectivo o cheques al día o post-fechaados, es por eso que nuestra cartera no la mantenemos vencida por lo tanto no se cobra intereses a los clientes.

#### PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES

Cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### 4.3. INVENTARIOS

Los inventarios son los bienes adquiridos para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable. El costo se determina por el método de promedio ponderado.



#### 4.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos en propiedad de planta y equipo de uso propio se encuentran registrados a su costo de adquisición. Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurre.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual. Los cargos anuales por depreciación de los activos se realizan con contrapartida de una cuenta del estado de resultados y básicamente equivalen a los porcentajes de depreciación determinados en función de vida útil estimada de los diferentes elementos.

#### 4.5 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son las obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año menos o vencen en el ciclo normal del negocio y si este fuera mayor, en caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado pero al momento de la respectiva cancelación no se paga intereses por la deuda adquirida, porque el plazo no es mayor a 45 o 90 días según los acuerdos realizados con nuestros proveedores.

#### 4.6 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se hayan incurrido.



Posteriormente las deudas financieras se valoran por su costo de amortización, cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso se reconoce en la cuenta de resultado durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

#### 4.7 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente a pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que se incrementen las ganancias fiscales en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

A partir del ejercicio fiscal del 2010 está en vigencia la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre la suma matemática del **0.20% del patrimonio total, + 0.20% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la Renta, + 0.40% del activo total - 0.40% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.**

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor al valor del anticipo este se convertirá en impuesto a la renta definitivo a menos que el contribuyente solicite al SRI su devolución lo



cual podría ser aplicado de acuerdo con la norma que rige la devolución de ese anticipo.

Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones la tasa del impuesto a la renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar en el 2013 al 22%.

Durante el ejercicio 2015 la empresa registro una pérdida considerable para el próximo ejercicio fiscal se procederá a la amortización correspondiente.

#### 4.8 PROVISIONES

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarias para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación.

#### 4.9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de los beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, deriva de los mismos. El ingreso se expone neto de impuestos, descuentos o devoluciones.



#### 4.10 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### 4.11 PARTICIPACION A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de trabajo.

#### 4.12 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de Flujo de efectivo preparado según el método directo, se utiliza las siguientes expresiones:

- ✓ ACTIVIDADES OPERATIVAS.- Son las actividades típicas de la empresa según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- ✓ ACTIVIDADES DE INVERSION - Son las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente de propiedad de planta y equipo en el caso de que se aplique.
- ✓ ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.- Son las actividades que producen cambios en el tamaño y en la composición del patrimonio



neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

El estado de Flujo de efectivo se registran las entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalente, entendiéndose por estos, Caja , bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

#### 4.13 SITUACION FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeto de revisión por parte de las autoridades fiscales; la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### 5. GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- ✓ Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente de la empresa.
- ✓ Se define políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- ✓ Se desarrollan y aplican control necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de estas los principales aspectos a destacar son:



- ✓ POLITICAS DE CALIDAD.- para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, cumpliendo con los estándares de ética, y normas de general aceptación.
- ✓ POLITICAS JURIDICAS.- Si existieran o surgieran conflictos en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral o tributario, es necesario mantener una línea de solución por medio de la mediación. Para esto la empresa cuenta con asesores jurídicos propios que mantienen una actitud preventiva para la solución de los conflictos de existir.
- ✓ POLITICA DE SEGUROS.- la empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran asegurados: Edificios, equipos electrónicos, mercaderías, por cualquier eventualidad sea esta incendio o robo.
- ✓ POLITICA DE RECURSOS HUMANOS.- la empresa cumple con el código laboral, las disposiciones del Ministerio de relaciones laborales, el Seguro Social; motivando permanentemente a los empleados poniendo a disposición el reglamento de trabajo, de seguridad.

## 6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

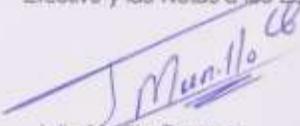
No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados Financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.



## 7. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas.

Están incluidos los Estados de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales, estados de Cambios en el patrimonio, Estados de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros.

  
Julio Murillo Campos  
C.I. N° 0906301932  
GERENTE GENERAL

  
Della Jordan C.  
C.I. N° 0702495383  
CONTADORA



