

**DISTRIBUIDORA DEL**  
**NORTE SA**

**NOTAS**  
**EXPLICATIVAS**

**BALANCES 2016**

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

### **Informacion general**

La compañía DISTRIBUIDORA DEL NORTE SA , con domicilio principal en la ciudad Machala, en las calle Buenavista y decima norte constituida mediante Escritura Publica el Febrero 15 de 2006, inscrita en el registro mercantil. Su objeto social es “venta al por mayor y menor de productos de ferretería”

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

### **Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía DISTRIBUIDORA DEL NORTE SA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es Dolar.

**Deudores** de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados

**Inventarios** Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

**Propiedades, planta y equipo** Se muestran al costo de adquisición menos su depreciación acumulada.

La depreciación de bienes de uso se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas del 33% anual para equipos de computación y 10% anual para muebles, enseres y equipos de oficina porcentajes que se consideran adecuadas para depreciar el costo histórico por uso durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

(EXPRESADAS EN US DOLARES)

**Efectivo y  
equivalentes  
de efectivo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31		2016	2015
Efectivo en caja y bancos	(1)	386671.12	8000.00
		386671.12	8000.00

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponde a las ventas y cobranzas de clientes

(2) Hubo una INCREMENTO de \$ 378671.12

**Cuentas  
Por Cobrar  
clientes**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31		2016	2015
Cuentas por Cobrar clientes	(1)	9657.20	269207.34
		9657.20	269207.34

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 hubo una disminución de \$ 259550.14 de cuentas por cobrar

**Inventario**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31		2016	2015
Inventario	(1)	35619.58	5248.80
		35619.58	5248.80

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 hubo un aumento de inventario de \$ 30370.78



<b>Prestamos bancarios</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
	Diciembre 31	2016	2015
Prestamos Bancarios (1)		2800.00	51116.89
		2800.00	51116.89

<b>Otras Obligaciones</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
	Diciembre 31	2016	2015
administracion tributaria (1)		2205.77	1367.31
con el IESS (2)		2499.32	304.45
Participacion 15% (3)		1835.82	21483.29
Imp. Renta			1858.34
Beneficios Sociales(4)		1275.14	2507.75
Anticipo cliente (5)			4396.65
Prestamo de Accionistas (6)			253656.58
		7816.05	285574.37

**Capital social** Al 31 de diciembre de 2015 está constituido por 800,00 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

Diciembre 31	2016	%	2015	%
Julia Matilde Arias Quezada	240.00	30%	240,00	30%
Edgar Yovani Quimi Bustamante	560.00	50%	400,00	70%
	800,00		800,00	

<b>Utilidades Acumuladas</b>	Diciembre 31		
	2016	2015	
Utilidades Acumuladas (1)	157905.97	63323.78	
	157905.97	63323.78	

