

DISTRIBUIDORA DEL
NORTE SA

NOTAS
EXPLICATIVAS

BALANCES 2017

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		2017	2016
Efectivo en caja y bancos	(1)	350671.12	386671.12
		350671.12	386671.12

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a las ventas y cobranzas de clientes

(2) Hubo una DISMINUCION de \$ 36000.00

**Cuentas
Por Cobrar
clientes**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31		2017	2016
Cuentas por Cobrar clientes	(1)	217657.20	9657.20
		217657.20	9657.20

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 hubo un INCREMENTO de \$ 208000.00 de cuentas por cobrar

Inventario

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31		2017	2016
Inventario	(1)	1452.25	35619.58
		1452.25	35619.58

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 hubo un DISMINUCION de inventario de \$ 34167.33

Otros Activos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31	2017	2016
Otros Activos (1)	5113045	48930.96
	5113045	48930.96

**Propiedad
Planta y
Equipo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
Diciembre 31	2017	2016
Muebles (1) Y Enseres Equipo de Computación (2) Depreciacion (3)	1098.35 9214.56 (9863.51)	1098.35 9214.56 (9632.99)
	449.40	679.92

**Cuentas y
documentos
Por Pagar**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
Diciembre 31	2017	2016
Cuentas y (1) Documentos	33405.84	13300.31
	33405.84	13300.31

**Prestamos
bancarios**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
Diciembre 31	2017	2016
Prestamos (1) Bancarios	0.00	2800.00
	2800.00	51116.89

Otras Obligaciones	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
	Diciembre 31	2017	2016
<hr/>			
Otras Obligaciones	(1)	32762.25	8552.90
<hr/>			
		32762.25	8552.90
<hr/> <hr/>			

Capital social Al 31 de diciembre de 2017 está constituido por 800,00 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

Diciembre 31	2017	%	2016	%
<hr/>				
Julia Matilde Arias Quezada	240.00	30%	240,00	30%
Edgar Yovani Quimi Bustamante	560.00	50%	400,00	70%
<hr/>				
	800,00		800,00	
<hr/> <hr/>				

Utilidades Acumuladas	Diciembre 31	2017	2016
<hr/>			
Utilidades Acumuladas	(1)	456105.57	447540.75
<hr/>			
		456105.57	447540.75
<hr/> <hr/>			