

COMERCIALIZADORA DAUL DAULCOM C.TDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2016**

COMERCIALIZADORA **DAUL DAULCOM C.TDA**

Notas a los Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016

NOTA 1.-Información General y Entorno Económico de la Sociedad.

COMERCIALIZADORA DAUL DAULCOM C.LTDA .- Tiene como actividad económica principal:

- VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS PARA PANADERIA.

Fue constituida 31 de Agosto del 2001, con un capital de \$ 400,00 (Cuatrocientos 00/100) dólares, y se inscribió en el Registro Mercantil del cantón Machala, con el No. 26 y anotada en el Repertorio bajo el No. 61, con fecha 11 de Enero del 2002, y el cambio de razón social de DISTRIBUIDORA DAUL, DAULCOM C.LTDA a COMERCIALIZADORA DAUL DAULCOM C.LTDA el 4 de Marzo del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de Junio del 2002 bajo el No. 616 y repertorio N. 1391, se realizó aumento de Capital el 29 de Abril del 2013 por un valor de \$ 8.000,00 (Ocho mil, 00/100) dólares, e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de Junio del 2013 bajo el No.154 y repertorio N. 2289 su capital social actual es de \$8.400,00 (Ocho mil cuatrocientos 00/100) dólares, socios Ing. MARIA VERONICA DAUL CASTILLO con 99,98% del capital, y la Señora CELIA IRENE CASTILLO ENCALADA con 0,02% del capital.

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

1.1 Aprobacion de los Estados Financieros

Los Estados financieros al 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 15 de marzo del 2017, los mismos que fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF).

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMEs), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PyMEs requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de La Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 200,00 hasta USA 500,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar, en el caso de **COMERCIALIZADORA DAUL DAULCOM C.LTDA.**, la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo.

Valuación

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.

Cumpliendo sobre la real estimación de la incobrabilidad (sección 10 Políticas Contables, Estimación y Errores) la gerencia general establece los siguientes criterios de incobrabilidad y sus porcentajes de estimación

Mayores de 90 días se estiman una incobrabilidad del 5%

La empresa tiene como política la otorgación de préstamos a empleados con la recuperación de un tiempo máximo de 30 días.

NIC 2 Inventarios

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

NIC 16 Sección 17 Propiedades, Planta y Equipos.

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo serán capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a mantenimientos y serán registrados en los resultados integrales cuando sean incurridos.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos, excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

La depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificaciones	20 años
Instalaciones	10 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación y electrónicos	3 años

La compañía cuenta con sus Equipos de computación; Muebles y enseres, Vehículos.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

NIC 19 Sección 28 Beneficios a Empleados.

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- (ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (iv) Bonos de cumplimiento y retención: Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir beneficios variables de ciertos ejecutivos para cumplimiento de objetivos y retención de personal.

(b) Beneficios de largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconoce con cargo a los costos y gastos (resultados integrales) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa anual de conmutación actuarial equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de conmutación actuarial, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados integrales en el periodo en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015, comprende 8.400 participaciones sociales acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus socios personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, no ha sido necesario incrementar la reserva legal.

Reserva Facultativa

Las reservas son las utilidades que no se distribuyen al cierre del ejercicio ya sea por disposiciones legales, por el estatuto o por la propia voluntad de los socios.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Socios.

Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del año.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el riesgo y beneficio de los bienes.

Costos y Gastos

En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administración, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

Control Interno

- con cheque. Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja
- retención. Todas las compras deben tener factura con su respectiva
- la factura Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida
- o hasta cinco días después de emitida la factura. Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura
- mensualmente. Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales
- El personal está afiliado.
- información Legal. La empresa cuenta con su libro Social con toda la

NOTA.-3 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	2015	2016	VARIACION
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
CAJA-BANCOS	34,823.00	4,742.71	29,380.29
CUENTAS POR COBRAR			
NO RELACIONADO	95,827.58	106,708.11	(40,578.57)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	102,456.72	94,415.96	86,040.76
NO RELACIONADO			-
INVENTARIOS			
INVENTARIO	106,308.27	72,780.33	33,547.94
(-) PROVISIONES	(600.00)	(600.00)	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
CREDITO IVA	2,747.99	3,065.34	(317.39)
CREDITO IMPUESTO RENTA	10,728.66	10,769.05	960.63
OTROS ACTIVOS	20,038.74		20,038.74
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			
CONSTRUCCIONES EN CURSO	27,243.68		27,243.68
TERRENO	63,658.00	63,658.00	-
EDIFICIO	5,342.00	42,585.67	(27,243.67)
VEHICULOS	137,784.18	137,784.18	-
MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE OFICINA			
MUEBLES Y ENSERES	7,286.39	7,286.39	-
EQUIPO DE COMPUTO			-
EQUIPO DE COMPUTO	1639.09	1639.09	-
MAQUINARIAS	3,568.25	3,568.25	-
OTROS P.P. Y EQUIPO		1500.00	(1500.00)
DEPRECIACION ACUMULADA	(132,591.12)	(137,093.43)	4,502.31
ACTIVO NO CORRIENTE			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			-
TOTAL ACTIVO	595,282.43	450,775.71	144,486.72
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR			
PROVEEDORES	284,288.89	255,311.06	26,975.81
NO RELACIONADO	96,422.50	60,071.09	36,350.61
OBLIGACIONES INT. SF			
OBLIGACIONES BANCARIAS			-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			-
IMPUESTO A PAGAR DEL EJERCICIO	7,619.03	17,889.85	(280.82)
CON EL ESS	2,248.80	2,244.02	123.80
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	12,115.01	6,042.06	6,072.95
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	3,205.81	4,184.58	(978.77)
Provisiones Empleados			-
OTROS PASIVOS CORR.			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,570.32	7,151.07	(1,580.75)
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES INT. SF			
OBLIGACIONES BANCARIAS	29,579.00	12,215.28	17,363.72
PROVISIONES			
PROVISIONES JUB. PATRONAL	1,528.81	5,868.92	(7,340.19)
PROVISIONES X DESAHUCIO	6,318.80	5,083.05	1,235.75
TOTAL PASIVO	450,894.77	378,953.20	
PATRIMONIO			
CAPITAL			
CAPITAL	8,400.00	8,400.00	-
RESERVAS			
Reserva Legal	3,552.21	3,552.21	-
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades Retenidas	10,158.02	90,347.35	89,610.67
Resultados Acumulados NIF 2011	(36,289.81)	(36,289.81)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Resultado del Ejercicio	547.24	5,812.76	(5,265.52)
TOTAL PATRIMONIO	108,387.66	71,822.51	64,545.15
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	595,282.43	450,775.71	144,486.72

Este grupo está integrado de los saldos de los movimientos de la compañía incluido los años anteriores.

De los cuales procederemos a indicar las variaciones de las cuentas que han tenido una disminución significativa:

Inventario: El saldo que se refleja es el stock de harinas, esencias, grasas al 31 de Diciembre del 2016.

Construcciones en Curso: El valor de esta cuenta en el ejercicio 2016 fue transferida a la cuenta de Edificios.

Provisión Jubilación Patronal: Este incremento considerable se debe a que la provisión correspondiente al año 2015 no fue debidamente registrada.

Provisión por Desahucio: La disminución de esta provisión se debió al pago de personal que fue debidamente liquidado mediante actas de finiquito.

NOTA N. 4 ESTADO DE RESULTADO

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
INGRESOS		
INGRESOS ACTIVIDAD ORDIN.		2'642.639,04
Venta de Bienes Grabados	281.741,24	
Venta de Bienes Exentos	2'358.733,22	
Jubilación Patronal	1.742,58	
Otros Ingresos	422,00	
COSTO		2'614.741,85
COSTO DE VENTA	2'365.254,20	
GASTOS	249.487,65	
UTILIDAD ANTES IMPUESTO TRABAJADORES		27.897,19
IMPUESTOS DIFERIDOS		
15% trabajadores		4.184,58
UTILIDAD ANTES IMPUESTO AL FISCO		23.712,61
Impuesto a la renta		17.899,85
Utilidad Neta		5.812,76

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo de utilidad de \$ 5.812,76 utilidad después de participación e impuesto a la renta, utilidad que se acumula para el año 2016.

NOTA N. 04 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

VARIACION ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015-2016

DETALLE	2015	2016	VARIACION	FUENTE	USO
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES					
CAJA-BANCOS	34,103.00	4,742.71	29,360.29		
CUENTAS POR PAGAR			-		
NO RELACIONADO	96,127.56	136,706.13	(40,578.57)	(40,578.57)	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	192,456.72	94,415.96	98,040.76	98,040.76	
NO RELACIONADO		-	-		-
INVENTARIOS			-	-	-
INVENTARIO	106,308.27	72,760.33	33,547.94	33,547.94	
(-) PROVISIONES	(600.00)	(600.00)	-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			-	-	-
CREDITO IVA	2,747.99	3,065.38	(317.39)		317.39
CREDITO IMPUESTO RENTA	19,729.68	18,769.05	960.63	960.63	
NO RELACIONADOS			-	-	-
PROVISIONES			-	-	-
OTROS ACTIVOS	20,038.74		20,038.74	20,038.74	
ACTIVO NO CORRIENTE			-	-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			-		-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	27,243.68		27,243.68	27,243.68	
TERRENO	63,658.00	63,658.00	-		-
EDIFICIO	15,342.00	42,585.67	(27,243.67)		27,243.67
VEHICULOS	137,784.18	137,784.18	-		-
MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE OFICINA			-	-	-
MUEBLES Y ENSERES	7,286.39	7,286.39	-	-	-
EQUIPO DE COMPUTO			-	-	-
EQUIPO DE COMPUTO	1,639.09	1,639.09	-	-	-
MAQUINARIAS	3,556.25	3,556.25	-	-	-
OTROS P.P.Y EQUIPO		1,500.00	(1,500.00)		1,500.00
DEPRECIACION ACUMULADA	(132,159.12)	(137,093.43)	4,934.31	4,934.31	
DEPRECIACION ACUMULADA			-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			-	-	

PASIVO			-	-	
PASIVO CORRIENTE			-	-	
CUENTAS POR PAGAR			-	-	
PROVEEDORES	(284,286.89)	(255,311.08)	(28,975.81)		28,975.81
NO RELACIONADO			-		-
OBLIGACIONES INT.SF			-	-	-
OBLIGACIONES BANCARIAS	(96,422.50)	(60,071.89)	(36,350.61)		36,350.61
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			-	-	-
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			-	-	-
IMPUESTO A PAGAR DEL EJERCICIO	(17,619.03)	(17,899.85)	280.82	280.82	
CON EL IESS	(2,248.60)	(2,124.62)	(123.98)	(123.98)	
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(12,115.01)	(6,042.86)	(6,072.15)	(6,072.15)	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(3,205.81)	(4,184.58)	978.77	978.77	
Provisiones Empleados	-		-		-
OTROS PASIVOS CORR.			-		-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(5,570.32)	(7,151.07)	1,580.75	1,580.75	
NO RELACIONADO			-	-	-
PASIVO NO CORRIENTE			-		-
OBLIGACIONES INT.SF			-		-
OBLIGACIONES BANCARIAS	(29,579.00)	(12,215.28)	(17,363.72)		17,363.72
PROVISIONES JUB.			-	-	-
PROVISIONES JUB. PATRONAL	(1,528.81)	(8,868.92)	7,340.11	7,340.11	
PROVISIONES X DESAHUCIO	(6,318.80)	(5,083.05)	(1,235.75)		1,235.75
PATRIMONIO			-	-	-
CAPITAL			-	-	-
CAPITAL	(8,400.00)	(8,400.00)	-	-	-
RESERVAS			-	-	-
Reserva Legal	(3,552.21)	(3,552.21)	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS			-	-	-
Utilidades Retenidas	(160,158.02)	(90,347.35)	(69,810.67)		69,810.67
Pérdida del Ejercicio			-	-	-
Resultados Acumulados NIIF 2011	36,289.81	36,289.81	-	-	-
RESULTADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF.			-	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO			-	-	-
Resultado del Ejercicio	(547.24)		(547.24)		547.24
INGRESOS			-	-	-
INGRESOS ACTIVIDAD ORDIN.			-	-	-
VENTAS 12%		(281,741.24)	281,741.24	281,741.24	

VENTAS 0%		(2,358,733.22)	2,358,733.22	2,358,733.22	
OTRAS RENTAS			-	-	
JUBILACION PATRONAL		(1,742.58)	1,742.58	1,742.58	
OTROS INGRESOS		(422.00)	422.00	422.00	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			-	-	
COSTOS		2,365,254.20	(2,365,254.20)		2,365,254.20
GASTOS DE VENTA		249,487.65	(249,487.65)		249,487.65
15% TRABAJADORES		4,184.58	(4,184.58)		4,184.58
IMPUESTO RENTA		17,899.85	(17,899.85)		17,899.85
TOTAL	0.00	(0.00)	0.00	2,790,810.85	2,820,171.14
VARIACION EFECTIVO					(29,360.29)

ALEXANDRA MIRELLA ALVAREZ OLARTE
CONTADORA

ING. ALEXANDRA ALVAREZ

FLUJO DE EFECTIVO 2016

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

INGRESOS	2,640,474.46
DISMINUCION EN CXC	96,127.56
DISMINUCION EN OTRAS CTAS POR COBRA	98,040.76
AUMENTO EN CXC NR	(136,706.13)
AUMENTO EN CXC NR	-
CREDITO TRIBUR IVA	(317.39)
CREDITO TRIBUR IR	960.63
OTROS ACTIVOS	20,038.74
DISMINUCION EN CXP	(65,326.42)
PROVISIONES EN BENEFICIOS EMPLEADOS	

	(12,115.01)	
AUMENTO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,580.75	
DISMINUCION EN CUANTAS POR PAGAR	-	
TOTAL COBRO CLIENTES		2,642,757.95
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS	(2,365,254.20)	
INVENTARIO	33,547.94	
DEPRECIACION ACUMULADA	4,934.31	
PROVISIONES	-	
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS		(2,326,771.95)
3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		
GASTOS DE VENTA	(249,487.65)	
PARTICIPACION A TRABAJADORES	(4,184.58)	
IMPUESTO A LA RENTA	(17,899.85)	
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA		(271,572.08)
4 IMPUESTOS POR PAGAR		
IMP RENTA X P	280.82	
OBLIGACIONES IEES	2,124.62	
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	3,794.26	
PARTICIPACION TRABAJADORES	978.77	
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA PAGADO		7,178.47
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	51,592.39	
METODO DIRECTO		
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	2,642,757.95	
EFECTIVO PAGADO POR:		

COSTO DE VENTAS	(2,326,771.95)	
GASTOS DE ADMINISTRACION	(271,572.08)	
IMPUESTOS	7,178.47	
		(2,591,165.56)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		51,592.39
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
TERRENO	-	
CONSTRUCCIONES CURSO	27,243.68	
EDIFICIO	(27,243.67)	
OTRAS P.P.Y EQUIPO	(1,500.00)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-1,499.99
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
OBLIGACIONES BANCARIAS	(17,363.72)	
PROVISIONES	6,104.36	
INGRESOS POR PROVISIONES	2,164.58	
UTILIDADES ACUMULADAS	(70,357.91)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-79,452.69
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		51,592.39
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(1,499.99)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(79,452.69)
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		(29,360.29)
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO		34,103.00
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO		4,742.71
ING. ALEXANDRA ALVAREZ		

En este estado se demuestra el movimiento de efectivo por las operaciones normales en el año 2016 de la empresa COMERCIALIZADORA DAUL DAULCOM C.LTDA.

NOTA N 05.-ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

DETALLE DE LA CUENTA	
PATRIMONIO	
CAPITAL	8.400,00
RESERVA LEGAL	3.552,21
UTILIDADES ACUMULADAS	90.347,35
RESULTADO ACUM. PROV. NIIF	-36.289,81
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.812,76

En este estado se refleja el patrimonio actual de la empresa incluido los saldos de años anteriores.

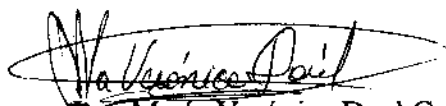
En este Estado de Resultados se reflejan el Ingreso por Jubilación Patronal por las diferencias Actuariales generadas por los Informes Emitidos por la Empresa contratada para realizar el respectivo cálculo, así mismo por la distribución y cancelación de dividendos a los socios correspondientes hasta el año 2012.

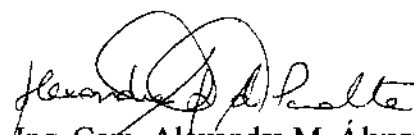
Capital Social:

La compañía está constituida con un capital de 8.400 participaciones societarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una. Cuyos propietarios actualmente son la Ing. MARIA VERONICA DAUL CASTILLO, con 8398 participaciones, y la Señora CELIA IRENE CASTILLO ENCALADA con 2 participaciones sociales, todos de nacionalidad ecuatoriana.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de socios y su emisión ha sido autorizada el 15 de Marzo del 2017.


Ing. Maria Verónica Daul Castillo
GERENTE


Ing. Com. Alexandra M. Álvarez O.
RUC# 0702390816001
CONTADORA
Reg. # 27368