

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

DISTRIBUIDORA AYALA CIA LTDA

Nota 1. Naturaleza y Objeto

La Distribuidora “Ayala” Cía. Ltda. fue constituida mediante la Escritura Pública No 0761 del 5 de febrero del 2010, protocolizadas ante el Notario dando así Fe pública. La compañía está ubicada en la Ciudad de Ambato con su matriz en la calle Gustavo Adolfo Becker 06-62 y Barcelona y su sucursal en el centro de la ciudad en la calle Guayaquil 03-40 y Sucre.

El objetivo principal de la empresa es la venta al por mayor y menor de carnes y embutidos dentro y fuera de la Ciudad de Ambato, siendo una distribuidora de alta calidad y así satisfaciendo las necesidades del consumidor, en la forma y términos definidos en disposiciones legales. La duración de la compañía es de 30 años contados desde la fecha de su constitución.

Activo

Activo Corriente

Nota 2. Caja General y Banco del Pacifico

La Distribuidora “Ayala” Cía. Ltda. reconoce a la cuenta de caja general, se encuentra el dinero que dispone la empresa de forma inmediata, en efectivo o equivalente al efectivo, y la cuenta de bancos representa el dinero que se encuentra depositado en entidades financieras del país o del extranjero de una compañía; como rige los principios de estas cuentas, cuya composición es la siguiente:

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Caja General			
Banco de	7.738,94	4.387,72	-3.351,22
Total	7.738,94	4.387,72	-3.351,22

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Nota 3. Cuentas por Cobrar

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

La cuenta por cobrar en la Distribuidora “Ayala” Cía. Ltda. es igual que cualquier activo, que son los recursos económicos propiedad de una institución o empresa que genera un beneficio en el futuro, se registran los dineros adeudados a la empresa por los clientes sean estos nacionales o extranjeros, por concepto de la venta al por mayor y menor de embutidos, realizadas a crédito dentro del desarrollo del objeto social de la empresa, además puede ser por recaudación de tributos, préstamos a empleados, sumas pagadas de más, transferencias establecidas por Ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, descontados los intereses no devengados, que provengan o no de operaciones, entre otros.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Cuentas por Cobrar	18.743,03	23.416,61	4.673,58
Total	18.743,03	23.416,61	4.673,58

Variación: Corresponde a la cuenta por cobrar por derecho de estudio y liquidaciones de pedidos al exterior que la institución realiza a diferentes proveedores y estudiantes en los períodos correspondientes 2018 y 2019.

Nota 4. Inventario

La cuenta de inventarios se registran los bienes propiedad de la empresa, representado a los productos que son destinados para la venta, se debita cuando se compra los productos para su comercialización y se accredita se efectúa al trasladar los productos o su venta. Este manejo contable permitirá a la Institución mantener el control oportuno, así como también tener al final del periodo contable un estado confiable de la situación económica. Ahora bien, el inventario constituye las partidas del activo corriente que están listas para un eventual consumo, es decir, toda aquella mercancía que posee una Institución en el almacén valorada al costo de adquisición.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Inventario	458,50	522,89	64,39
Total	458,50	522,89	64,39

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

Variación: Existencias de los bienes producidos o adquiridos por la Institución, los cuales fueron comercializados, transformados o consumidos en el proceso de producción de bienes y prestación de servicios, en el periodo 2019.

Activo No Corriente

Nota 5. Propiedad, planta y equipo

La Distribuidora “Ayala” Cía. Ltda. en la cuenta de propiedad, planta y equipo refleja el valor de los bienes adquiridos de manera permanente por la empresa, sin ánimo de venta o comercialización y con el fin de ser utilizados en el desarrollo de sus operaciones, permite la ejecución de las actividades propias de la institución. Incluye las reparaciones mayores o extraordinarias que tienen como propósito incrementar la capacidad de servicio del activo, su eficiencia, prolongar su vida útil y que ayudan a reducir los futuros costos de operación, independientemente de si tales reparaciones se realizan por contrato o por administración.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Propiedad, planta y equipo	22.128,38	22.128,38	0
Total	22.128,38	22.128,38	0

Variación: Corresponde a nuevas adquisiciones en el periodo 2019.

Nota 6. Depreciación acumulada de Propiedad, planta y equipo

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones capitalizables, que pertenecen al Gobierno que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios, significa cuantificar y aplicar al costo de operación una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia.

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Depreciación acumulada de Propiedad, planta y equipo	5.237,44	5.321,37	83,93
Total	5.237,44	5.321,37	83,93

Variación: Corresponde a la depreciación del periodo 2019.

Pasivo

Pasivo Corriente

Nota 7. Obligaciones Proveedores

Obligaciones a proveedores representan el valor que adeudan la empresa con sus proveedores, este sea en moneda nacional o extranjera, los proveedores que esta efectuando es menor de un año.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Obligaciones Financieras	16.066,99	16.224,90	157,91
Total	16.066,99	16.224,90	157,91

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Nota 8. Cuentas por pagar

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Cuentas por pagar	475,22	509,21	33,99
Total	475,22	509,21	33,99

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

Variación: Obligaciones de carácter corriente contraídas por el instituto, generadas en concepto de adquisición de servicios, con proveedores comerciales.

Nota 9. Salarios por pagar

La cuenta de salarios por pagar representa la deuda que tiene la organización con sus empleados por concepto de salarios, y que deben ser cancelados en corto plazo.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Salarios por pagar	510,85	536,85	26,00
Total	510,85	536,85	26,00

Variación: Obligaciones de carácter corriente contraídas por el trabajador.

Nota 10. Retenciones por pagar

Este pasivo refleja el valor que adeuda la empresa al pago de los impuestos por las retenciones legales aplicadas o descontadas a los pagos realizados por diferentes conceptos –previamente establecidos por la ley– sujetos a esta retención.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Retenciones por pagar	201,46	203,91	2,45
Total	201,46	203,91	2,45

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Nota 11. Prestaciones sociales por pagar

Las prestaciones sociales por pagar representan el pasivo que adeuda la empresa a sus trabajadores por conceptos diferentes al salario, establecidas como un derecho adicional por la ley o por convenciones, pactos y acuerdos laborales.

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Prestaciones sociales por pagar	291,26	291,95	0,69
Total	291,26	291,95	0,69

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Nota 12. Impuestos por pagar

En esta cuenta se reflejan los valores pendientes de pago por concepto de gravámenes a favor del estado, de acuerdo a las liquidaciones privadas realizadas sobre bases y tarifas establecidas por la ley.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Impuesto por pagar	273,76	305,30	31,54
Total			

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Patrimonio

Nota 13. Reservas

La cuenta de reservas debe utilizarse única y expresamente en los siguientes casos: para aplicar incrementos de valor de los activos, producto de revaluaciones realizadas, refleja los valores que, por mandato de ley, han sido apropiados de las utilidades netas de la empresa; con el fin de fortalecer el patrimonio del ente económico.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Reserva	0	0	0
Total	0	0	0

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

Nota 14. Resultados acumulados

Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Resultados acumulados	-768.98	126,97	-642,01
Total	-768.98	126,97	-642,01

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Nota 15. Resultados del ejercicio

Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la institución. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Resultados del ejercicio	970,61	999,18	28.57
Total	970,61	999,18	28.57

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Es todo cuanto puedo informar en relación a los balances de Resultados y Situación correspondiente al año 2019.

Esperando que el próximo año los resultados, sean también positivos me suscribo de ustedes señores socios de la Distribuidora Ayala Cía. Ltda.

Atentamente;

Dra. Nancy Eloísa Tibán Manobanda

CONTADORA.