

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA METROSUR S.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2016.

1. Información general

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA METROSUR S.A es una sociedad anónima. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la calle av. España 10-22 y Francisco Pizarro. Sus actividades principales son venta al por mayor y menor de aparatos de radio, televisión y artefactos para el hogar, venta al por mayor y menor de accesorios para moto, herramientas de varias marcas y de todo tipo. Además podrá también asesoría especializada en los campos relacionados a su actividad. La compañía se dedica a la importación, exportación al por mayor, comercialización y distribución de artículos de línea blanca como; cascos en marca Pirel y Astone, guantes, impermeables, botas, herramientas manuales y eléctricas de marcas Ford, Fixman, artículos eléctricos Milwaukee, aspiradoras Ridgid, hidrolavadoras Karcher.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros, estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio de flujo de efectivo, se han elaborado de acuerdo 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 / IASB), vigentes a la fecha de presentación de los estados financieros.

La información financiera se presenta en dólares americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por el recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuestos a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y se determina según lo exige la ley del régimen tributario interno y su reglamento.

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

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, ampliando el método de lineal. En la depreciación las propiedades, planta y equipo utilizan las siguientes tasas:

	<u>Tasa</u>	<u>Vida Útil</u>
Vehículos	20%	5 años
Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipo de Computación	33.33%	3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el valor neto de realización el costo se calcula de manera específica por cada ítem, en base a su costo de compra.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales,

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se determina y cancelan según lo establecido en el código del trabajo.

3. Efectivo y equivalente de efectivo incluye:

Caja	1.617,69
------	----------

4. Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados incluye:

Clientes	67.029,55
Otras	22.256,87
Provisión Ctas porcobrar	-3.540,80



METROSUR

Av. Juan Bautista Vázquez
y Timoleón Carrera esq.
072 811 074 - 072 883412
Cuenca - ECUADOR

5. Inventarios incluyen los siguientes saldos:

Cascos y Accesorios	56.892,00
Herramientas	138.346,00
Compresores y otros	36.610,36
Materiales Publicidad	<u>25.263,30</u>
Total	257.111,66

Mercaderías en Tránsito

Pulsar	117.063,53
Zhejiang cascos	21.456,29
Varios proveedores	78.245,67
Nine HKG Limited (Ford)	<u>58.539,75</u>
Total	275.305,24

6. Inversiones

Certificados de aportación Coop. Alfonso Jaramillo	1.004,08
--	----------

7. Cuentas y documentos por pagar locales incluye:

Proveedores varios	175.753,18
Otras cuentas por pagar	349.159,28

8. Obligaciones con instituciones financieras incluye los siguientes saldos

ENTIDAD	FECHA DE CONCESIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	SALDO	TASA
Banco del Austro	29/09/2016	31/03/2017	25.500,00	11.83%
Banco Bolivariano	28/11/2016	01/06/2017	25.200,00	11.83%
Banco Internacional	6/05/2016	30/06/2017	17.211,65	11.83%
Sobregiro Varios			<u>9.091,37</u>	
Total			77.003,02	

9. Otros Pasivos

Marcimex Generadores	24.806,25
Marcimex Importaciones	<u>78.443,02</u>
Total	103.249,27

10. El capital social de la compañía está constituido cuatrocientas acciones de un dólar cada una.

SOCIO	CAPITAL	PARTICIPACION
Andrade Mora Fernando	250,00	0.50%
Andrade Mora Martín	49.250,00	99.50%

11. Ingreso de actividades ordinarias, incluye valores.



METROSUR

Av. Juan Bautista Vázquez
y Timoleón Carrera esq.
072 811 074 - 072 883412
Cuenca - ECUADOR

Cascos	466.860,79
Guantes	12.345,69
Impermeables	29.611,85
Herramientas	503.975,58
Electrodomésticos	1.905,91
Transporte en Ventas	5.098,34
Promocionales y Otros	16963,56
- Devoluciones y Descuentos Compras	<u>-61.740,42</u>
- Total Ingresos	975.021,30

COSTO DE VENTAS

Cascos	313.614,02
Guantes	8.313,18
Impermeables	20.602,15
Herramientas	292.236,29
Baúles	7.224,05
Electrodomésticos	17.127,23
Promocionales y Otros	<u>2.172,90</u>
Total Costo de Ventas	647.383,82
- Descuento en Compras	-3.987,80

Gastos Ventas	157.479,90
Gastos Administrativos	124.315,35
Gastos Financieros	39.108,78