

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2019.

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 10-28 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 como; cascos en marca Pirel y Astone, guantes, impermeables, botas, herramientas manuales y eléctricas de marcas Ford, Fixman

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 (NIFF 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 cuándo 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 Util</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, utilizando el Método del costo promedio.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

No existe ventas a crédito, porque Marcimex nos anticipa el dinero para las importaciones y luego se les factura el producto que llega.

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.

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	260,689.80
1010101	CAJA	100.00
1010101001	CAJA CHICA	100.00
1010102	BANCOS	260,189.80
1010102001	BOLIVARIANO CTA CTE 400-503244-8	250,029.25
1010102003	AUSTRO CTA CTE 20-00-36166-9	52.76

1010102004	INTERNACIONAL CTA CTE 800062145-5	10,107.79
1010104	BANCO AHORRO PROGRAMADO	400.00
1010104001	BCO. INTERNACIONAL AHORRO PROGRAMADO	400.00

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

1010201	DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES NO RELAC 1	60,434.87
1010201003	AUTOCORP CIA.LTDA.	81.52
1010201004	MAYM MARKETING INTEGRAL S.A.	60,353.35

5. Otras cuentas y documentos por cobrar se desglosa de la siguiente manera:

1010204002	RETENCIONES JUDICIALES	73.05
1010205002	CERTIFICADOS DE APORTACION COOP. ALFONSO	1,004.08

6. Inventarios incluyen los siguientes saldos:

1010302	MERCADERIAS EN TRANSITO INTERNACIONAL	591,415.84
1010302001	IMPORTACIONES EN TRANSITO 14	16,098.37
1010302002	IMPORTACIONES EN TRANSITO 15	173,867.31
1010302003	IMPORTACIONES EN TRANSITO 17	385,301.98
1010302005	IMPORTACIONES EN TRANSITO 19	3,996.07
1010302006	IMPORTACIONES EN TRANSITO 18	12,152.11

7. Anticipos

1010401002	ANT VIATICOS MARTIN ANDRADE	198.47
------------	-----------------------------	--------

8. Activos por Impuestos Corrientes

1010501	CREDITO TRIBUTARIO CORRIENTE	17,616.42
1010501002	RETENCIONES IVA	4,355.55
1010501003	RETENCIONES FUENTE	13,260.87

9. Las cuentas de Activos Fijos se desglosan de la siguiente forma:

1020103	EQUIPO COMPUTACION	4,373.90
1020103001	COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	4,373.90
1020111	(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES,PLANTA Y	-4,373.91
1020111003	DEPREC.ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-4,373.91
10202	PROPIEDADES DE INVERSION	-1,250.00
1020201	SOFTWARE CONTABLE	-1,250.00
1020201002	AMORT. ACUM. SOFTWARE CONTABLE	-1,250.00
10204	ACTIVO INTANGIBLE	1,250.01
1020401	SOFTWARE	1,250.00
1020401001	COSTO SOFTWARE	1,250.00

1020402	MARCAS, PATENTES Y OTROS	2,952.76
1020402001	COSTO MARCAS, PATENTES Y OTROS	2,952.76
1020411	(-) AMORTIZACION ACUM. DE ACTIVOS FIJOS TANGIBLE	-2,952.75
1020411002	AMORT. ACUM MARCAS Y PATENTES	-2,952.75

10. Cuentas y documentos por pagar locales incluye:

2010101	PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	-21,584.35
2010101001	VAZ SEGUROS	-2,360.72
2010101003	STARCARGO CIA.LTDA.	-8,500.00
2010101004	IDROVO NARANJO ALEXANDRA MARIBEL	-3,556.00
2010101005	AUTOCORP CIA.LTDA.	-5,200.57
2010101006	INARPI	-79.67
2010101009	ADAPAUSTRO S.A.	-293.40
2010101013	TRAMACO EXPRESS	-419.20
2010101014	EXTERNA TALENT HUNTERS ETH .A.	-748.00
2010101015	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVILESWORLD	-206.32
2010101018	BOOM TRAVEL	-220.47

11. Otras Obligaciones Corrientes

2010401	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-561.84
2010401001	RET.FTE. RENTA POR PAGAR	-248.52
2010401004	IVA FOM 104 POR PAGAR	-313.32
2010402	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-889.83
2010402001	IMPTO RENTA POR PAGAR	-889.83
2010403	CON EL IESS	-1,373.60
2010403001	APORTE PERSONAL 9.35% POR PAGAR	-996.95
2010403002	APORTE PATRONAL 12.15% POR PAGAR	-376.65
2010404	POR BENEFICIOS DE LA LEY A EMPLEADOS	-553.80
2010404003	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-258.33
2010404004	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-295.47
2010405	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-578.44
2010405001	UTILIDADES 15% TRABAJADORES	-578.44

12. Otros Pasivos

20106	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-794,299.82
2010602	OTRAS CUENTAS O DOC. POR PAGAR NO RELACIONADAS	-794,299.82
2010602010	MARCIMEX IMPORTACION 14	29,849.90
2010602011	MARCIMEX IMPORTACION 15	-173,496.79
2010602012	MARCIMEX IMPORTACION 17	-634,561.08
2010602013	MARCIMEX IMPORTACION 18	-16,091.85
20109	OTROS PASIVOS CORRIENTES	-44,640.54
2010901	PRESTAMOS VARIOS	-44,640.54
2010901002	PRESTAMO MARCIMEX GASTOS VARIOS	-44,640.54

13. 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%

El Patrimonio está conformado por las siguientes cuentas:

3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-50,000.00
3010101001	ING.MARTIN ANDRADE	-49,750.00
3010101002	SR.FERNANDO ANDRADE	-250.00
303	RESERVAS	-1,269.51
30301	RESERVA LEGAL	-1,269.51
3030101	RESERVA LEGAL	-1,269.51
3030101001	RESERVA LEGAL	-1,269.51
305	RESULTADOS ACUMULADOS	-13,292.78
30501	GANANCIAS ACUMULADAS	-14,272.55
3050101	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	-14,272.55
3050101002	UTILIDADES EJERCICIO ECONOMICO 2012	-197.44
3050101003	UTILIDADES EJERCICIO ECONOMICO 2014	-5,647.77
3050101004	UTILIDADES EJERCICIO ECONOMICO 2015	-464.15
3050101005	UTILIDADES EJERCICIO ECONOMICO 2016	-2,554.15
3050101006	UTILIDADES EJERCICIO ECONOMICO 2017	-5,263.90
3050101007	UTILIDADES EJERCICIO ECONOMICO 2018	-145.14
30502	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	979.77
3050201	- PERDIDAS ACUM PERIODOS ANTERIORES	979.77
3050201001	- PERDIDAD ACUMULADAS	979.77

La utilidad del ejercicio 2019 es US\$ 2.388,02

14. Ingreso de actividades ordinarias, incluye valores.

4	INGRESOS	-552,368.07
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-500,825.21
40101	VENTAS	-500,825.21
4010101	VENTAS DE MERCADERIAS	-495,972.46
4010101007	VENTAS MERCADERIAS MOTOS BENELLI	-481,132.56
4010101020	VENTAS MERCADERIAS HERRAMIENTAS	-14,822.04
4010101031	VENTAS MERCADERIAS BICICLETAS -OTROS	-17.86
4010102	VENTAS DE SERVICIOS	-4,852.75
4010102001	COMISIONES	-2,081.38
4010102002	SERVICIOS VARIOS	-2,771.37
402	OTROS INGRESOS	-51,542.86
40202	OTRAS RENTAS	-3,540.80
40203	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-48,002.06
4020301	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-48,002.06
4020301001	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-48,002.06

15. Costo de ventas se detalla con las siguientes cuentas:

5010101	COSTO DE VENTAS	448,296.99
5010101007	COSTO VTAS.HERRAMIENTAS	14,808.39
5010101013	COSTO VTAS PROMOCION	35.70
5010101015	COSTO VTAS MOTOS BENELLI	433,452.90

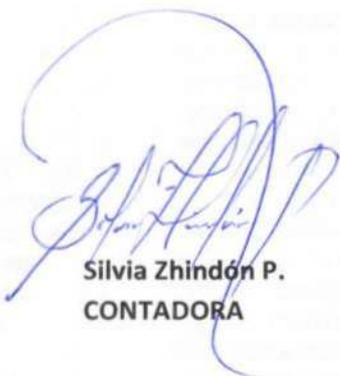
16. Gastos de Ventas

50201	GASTOS DE VENTAS	9,077.05
-------	------------------	----------

17. Gastos de Administración

50202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	91,137.74
-------	------------------------	-----------

La utilidad bruta del ejercicio 2019 es de US\$ 3.856,29 y luego de la conciliación tributaria la utilidad es de US\$ 2.388,02.



Silvia Zhindón P.
CONTADORA