

MACRODIST CIA. LTDA.

Yo, Delgado Daquilema Mario Rubén, licenciado en Contabilidad y Auditoría, en calidad de CONTADOR GENERAL de la sociedad de Responsabilidad Limitada **MACRODIST CIA. LTDA.**, de acuerdo con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera, Sección 8, numeral 8.4), literal a):

DECLARO

En observación a lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, Sección III, 3.2), la cual indica que "Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PyME deberá efectuar en las notas, una declaración, explícita y sin reservas, de dicho cumplimiento", el presente documento informativo, relacionado a los ESTADOS FINANCIEROS DE **MACRODIST CIA. LTDA.**, ha sido realizado considerando el siguiente cuerpo normativo:

- CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Normas Internacionales de Información Financiera. Sección II, 2003 Londres, Reino Unido.
- CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Normas Internacionales de Información Financiera. Sección III, 2003 Londres, Reino Unido.
- CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Normas Internacionales de Información Financiera. Sección IV, 2003 Londres, Reino Unido.
- CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Normas Internacionales de Información Financiera. Sección V, 2003 Londres, Reino Unido.
- CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Normas Internacionales de Información Financiera. Sección VI, 2003 Londres, Reino Unido.
- CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Normas Internacionales de Información Financiera. Sección VII, 2003 Londres, Reino Unido.
- CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Normas Internacionales de Información Financiera. Sección VIII, 2003 Londres, Reino Unido.

Teléfonos: 0992778548
E-mail: macrodistribuidoras@hotmail.com
Dirección: Quito: Calle E-34 552-26 y Leonidas Dubles
Riobamba: Loja 1418 y Primera Constituyente



MACRODIST CIA. LTDA.

- CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Normas Internacionales de Información Financiera, Sección X, 2003 Londres, Reino Unido.
- CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Normas Internacionales de Información Financiera, Sección XVI, 2003 Londres, Reino Unido.
- CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Normas Internacionales de Información Financiera, Sección XXI, 2003 Londres, Reino Unido.
- CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Normas Internacionales de Información Financiera, Sección XXII, 2003 Londres, Reino Unido.

Riobamba, 15 de febrero de 2017.

Por la Administración Contable:



Lic. Mario Rubén Delgado Daquilema.
CONTADOR GENERAL.
MACRODIST CIA LTDA

Teléfonos: 0992778548
E-mail: macrodistribuidoras@hotmail.com
Dirección: Quito: Calle E-34 552-26 y Leonidas Dubles
Riobamba: Loja 1418 y Primera Constituyente



MACRODIST CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

EJERCICIO ECONÓMICO 2016.

INTRODUCCIÓN:

Este documento se constituye en un conjunto de notas contables, complementarias a los ESTADOS FINANCIEROS de la empresa, con el objeto de describir en forma narrativa, la información de relevancia que no haya sido presentada en ninguna otra sección de la presentación de los ESTADOS FINANCIEROS.

Por tanto, el contenido del presente documento es de naturaleza informativa y explicativa.

ANTECEDENTES:

La compañía MACRODIST CIA. LTDA., fue constituida con fecha 10 de Julio de 2015, mediante escritura pública otorgada por la Notaría Vigésima Primera del Cantón Quito, Abogada, Maria Laura Delgado Viteri y legalmente inscrita en el Registro Mercantil con el No. 3749, anotado bajo el No. 34564 del Repertorio del día antes mencionado de fecha 23 de julio de 2015.

Su domicilio consta registrado en la ciudad de Quito, calles E-34 552-26 y Leonidas Dubles; registra también establecimientos en la ciudad de Riobamba en las calles Loja 1418 y Primera Constituyente.

La compañía tiene como objeto social; según consta en la escritura de constitución así como en su Registro Único de Contribuyente No 1792632137001, la realización de las siguientes actividades:

Teléfonos: 0992778548
E-mail: macrodistribuidoras@hotmail.com
Dirección: Quito: Calle E-34 552-26 y Leonidas Dubles
Riobamba: Loja 1418 y Primera Constituyente

MACRODIST CIA. LTDA.

- 1.- Distribución y comercialización de productos de primera necesidad.
- 2.- Importación, venta y distribución de productos de limpieza, hogar, electrodomésticos.
- 3.- Comercialización de alimentos procesados o en estado natural.
- 4.- Distribución y comercialización de productos de hogar.
- 5.- Importación, distribución y comercialización de aparatos tecnológicos incluye partes y piezas.

La administración de la compañía está a cargo de:

- 1.- Señor. Jonathan Paúl Cueva Bravo como Gerente
- 2.- Ing. Juan Carlos Córdova Narváez como Presidente.

Los nombramientos de cada uno de los representantes tienen una vigencia de 5 años, dichos documentos fueron inscritos con fecha 14/ 08/2015.

La empresa cuenta con un capital social, suscrito y pagado, de \$ 1.500,00, constituido como se indica a continuación:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPACIONES
Jonathan Paúl Cueva Bravo	\$ 500,00	\$ 500,00	500
Juan Carlos Córdova Narváez	\$ 500,00	\$ 500,00	500
Mario Rubén Delgado Daquilema	\$ 500,00	\$ 500,00	500
TOTAL	\$ 1.500,00	\$ 1.500,00	1500

Teléfonos: 0992778548
E-mail: macrodistribuidoras@hotmail.com
Dirección: Quito: Calle E-34 S52-26 y Leonidas Dubles
Riobamba: Laja 1418 y Primera Constituyente



MACRODIST CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS:

DE LA ADMINISTRACIÓN CONTABLE:

NOTA 1:

Las funciones como CONTADOR GENERAL de la empresa las he desempeñado desde el año 2015 (fecha de constitución). Tiempo en el cual la información contable y financiera ha fluido sin encontrar novedad alguna.

En los párrafos sucesivos se indican, las acciones tomadas para la presentación de ESTADOS FINANCIEROS por el año concluido 2016 con el objeto de dar cumplimiento a las NIIFs.

ESTRUCTURA GENERAL DE LAS NOTAS:

NOTA 2:

El presente documento divide la información en dos grupos y cada uno con su subgrupo:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

- 1.- Activos.
- 2.- Pasivos.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL:

- 1.- Ingresos.
- 2.- Costos.
- 3.- Gastos.

Teléfonos: 0992778548
E-mail: macrodistribuidoras@hotmail.com
Dirección: Quito: Calle E-34 S52-26 y Leonidas Dubles
Riobamba: Laja 1418 y Primera Constituyente



MACRODIST CIA. LTDA.

NOTA 3:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA – ACTIVOS.

ACTIVOS

CUENTA 1.1.1.01 EFECTIVO

Su saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 1.746,36. Siendo sus cuentas contables componentes las siguientes:

1.1.1.01.01 Caja General	\$ 1.008,15
1.1.1.01.03 Fondo Rotativo	\$ 738,21
TOTAL CUENTA CAJA	\$ 1.746,36

Los saldos de las cuentas anteriormente mencionadas se encuentran plasmados en los cierres de caja.

Los dineros recaudados en cada una de las cajas se encuentran depositados en las cuentas bancarias de la empresa en el período económico siguiente.

CUENTA 1.1.1.02 BANCOS.

Su saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 4.474,11. Siendo sus cuentas contables componentes las siguientes:

1.1.1.02.01 Banco Internacional Cta Cte 660579	\$ 4.474,11
TOTAL CUENTA BANCOS	\$ 4.474,11

CUENTA 1.1.2.05.02.01.01 CUENTES NO RELACIONADOS

Su saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 880,37. Siendo sus cuentas contables componentes las siguientes:

Teléfonos: 0992778548
E-mail: macrodistribuidoras@hotmail.com
Dirección: Quito: Calle E-34 S52-26 y Leonidas Dubles
Riobamba: Loja 1418 y Primera Constituyente



MACRODIST CIA. LTDA.

MACRODISTRIBUCIONES CIA LTDA		
SALDOS POR FECHA CLIENTES		
Fecha: 31/12/2016		
COORD. CLIENTE		SALDO
CLASE:	001 CLIENTES	
CL000005	CONSUMIDOR FINAL	29.54
CL000070	LENA LENA OLGA CECILIA	56.52
CL000078	VELLACT ROSAS CARMEN ELENA	33.00
CL000079	ORATE CRISTE ADELINA LIZBETH	40.50
CL000119	CARRILLO OMAR ALICIA CLIMANEA	18.00
CL000137	GUERRAZO CHECAIZA RAPONHA	36.00
CL000211	QUEZADA RAYMOND TAMIA POLETH	56.00
CL000221	CONGACHA FACONDA ANA TARELLA	18.00
CL000227	AMBOYA VELATA MARCIA MARLENE	11.56
CL000337	YALLA ALICANDIA MARIA	39.96
CL000341	MULLO BASTIDAS YESSICA PRISCILA	19.69
CL000990	CARRASCO CALI ANITA LUCIA	296.71
CL200102	ALVARO ESCOBERO ROSA MAGDALENA	40.00
CL000527	SEVIGS CIA LTDA	269.61
TOTAL:		880.57
TOTAL:		880.57

1.1.3.06. INVENTARIOS

Su saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$17,337.70 Siendo sus cuentas contables componentes las siguientes:

1.1.3.06.01 Inventario Alimentos 12%	\$ 393.98
1.1.3.06.02 Inventario Alimentos 0%	\$ 10,460.53
1.1.3.06.03 Inventario Consumo Personal 12%	\$ 1,035.31
1.1.3.06.05 Inventario Consumo de Hogar 12%	\$ 5,117.93
1.1.3.06.06 Inventario Consumo de Hogar 0%	\$ 151.74
1.1.3.06.09 Inventario Otros 12%	\$ 178.20
TOTAL INVENTARIOS	\$ 17,337.70

CUENTA 1.1.5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Su saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$615.11. Siendo sus cuentas contables componentes las siguientes:

Teléfonos: 0992778548
E-mail: macrodistribuidoras@hotmail.com
Dirección: Quito: Calle E-34 552-26 y Leonidas Dubles
 Riobamba: Loja 1418 y Primera Constituyente



MACRODIST CIA. LTDA.

1.1.5.01.01 Credito Tributario Iva	\$ 598,12
1.1.5.02.03 Anticipo Retención Fte IR	\$ 16,99
<u>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</u>	<u>\$ 615,11</u>

CUENTA 1.2.1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Su saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$6.763,94. Siendo sus cuentas contables componentes las siguientes:

1.2.1.06.01 Costo Adquisición Maquinaria y Equipo	\$ 380,32
1.2.1.09.01 Costo Ad. Vehiculos	\$ 6.700,00
1.2.1.12.02 Depreciación Acumulada Maq y Equipo	\$ -6,79
1.2.1.12.04 Depreciación Acumulada Vehiculos	\$ -310,59
<u>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>\$ 6.763,94</u>

Respecto a depreciación de Propiedad Planta y Equipo la empresa aplica la siguiente política:

1.- El Valor residual corresponde al 10% sobre el Costo del bien adquirido.

2.- Porcentajes de depreciación conforme los establece la Normativa Tributaria vigente

PASIVOS:

CUENTA 2.1.7.01 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Su saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 72,96 Siendo sus cuentas contables componentes las siguientes:

2.1.7.01.01.07 Retención Fte IR Por Pagar	\$ 52,02
2.1.7.01.02.04 Retención Iva Por Pagar	\$ 20,94
<u>TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</u>	<u>\$ 72,96</u>

Teléfonos: 0992778548
E-mail: macrodistribuidoras@hotmail.com
Dirección: Quito: Calle E-34 S52-26 y Leonidas Dubles
Riobamba: Laja 1418 y Primera Constituyente



MACRODIST CIA. LTDA.

CUENTA 2.2.3. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Su saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 21.601,81 Siendo sus cuentas contables componentes las siguientes:

2.2.3.01.01	Cooperativa El Sagrario	\$	4.583,45
2.2.3.01.02	Cooperativa Kulki Wasi	\$	17.018,36
TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			\$ 21.601,81

Estos valores corresponden a Créditos Financieros gestionados a título personal por los socios de la empresa, dichos recursos han sido inyectados como capital de trabajo para la empresa.

Los intereses generados por el pago de dichos préstamos son registrados como Gastos No deducibles.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESOS

CUENTA 4.1.1 VENTA DE BIENES

Su saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 44.830,27. Este rubro corresponde a la comercialización de bienes, que realizó la empresa en el ejercicio económico finalizado.

4.1.1.01, Venta Gravadas con Iva 12%	\$	13.409,12
4.1.1.02, Venta Gravadas con Iva 0%	\$	31.421,15

COSTOS Y GASTOS

CUENTA 5. 1 COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION

Su saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 39.161,79. Este rubro corresponde a erogaciones realizadas por la empresa durante el ejercicio económico 2016, mismas que fueron necesarias para la obtención de ingresos gravados. El costo está conformado de la siguiente forma:

Teléfonos: 0992778548
E-mail: macrodistribuidoras@hotmail.com
Dirección: Quito: Calle E-34 S52-26 y Leonidas Dubles
Riobamba: Laja 1418 y Primera Constituyente



MACRODIST CIA. LTDA.

	INVENTARIO INICIAL	COMPRAS	INVENTARIO FINAL	COSTO DE VENTAS
Costo de Ventas	\$ -	\$ 56.499,49	\$ 17.337,70	\$ 39.161,79
TOTAL COSTO DE VENTAS				<u>\$ 39.161,79</u>

CUENTA 5. 2 GASTOS

Su saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 10.225,48. Este rubro corresponde a erogaciones realizadas por la empresa durante el ejercicio económico 2016, mismas que fueron necesarias para la obtención de ingresos gravados. Los gastos están conformados de la siguiente forma:

Gastos de Ventas	\$ 3.192,57
Gastos Administrativos	\$ 5.252,61
Gastos Financieros	\$ 70,17
Otros Gastos	\$ 1.710,13

NOTA 4:

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los Estados Financieros 15 de febrero de 2017, no se han producido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.

Por la Administración Contable.


Lic. Mario Rubén Delgado Daquilema
CONTADOR GENERAL.
MACRODIST CIA. LTDA.

Teléfonos: 0992778548
E-mail: macrodistribuidoras@hotmail.com
Dirección: Quito: Calle E-34 S52-26 y Leonidas Dubles
Riobamba: Loja 1418 y Primera Constituyente

