DISTJARDIS CIA. LTDA.

Notas Explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2019.

INFORMACION GENERAL

DISTJARDIS CIA. LTDA., fue fundada en el año 2017 cuya fecha de Constitución es el 13 de Febrero del 2017, la actividad a la que se dedica es la compra venta, distribución al por mayor y menor de productos de utilización y consumo humano masivo, ubicada en la Parroquia Ochoa León, Cantón Pasaje, Provincia de El Oro.

ANTECEDENTES:

La estructura administrativa de la empresa está conformada por:

- Johnny Ecuador Jaramillo Gutiérrez - Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 09 con la fecha 13 de Febrero del 2017
- Jahnany Anabell Jaramillo Armijos - Presidente, inscrito en el Registro Mercantil número 10 con fecha 13 de Febrero del 2017

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía. Estos estados serán sometidos a la Junta General de Socios que se realizará el viernes 06 de Marzo del 2020, para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Bases de Preparación

  Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período que se presentan.

- Período Cubierto

  Los Estados Financieros que a continuación se detallan corresponden al periodo desde el 01 de enero al 31 de Diciembre del 2019:

  - Estado de Situación Financiera.
  - Estado de Cambios en el Patrimonio.
  - Estado de Resultados Integrales.
  - Estado de Flujo de Efectivo.
  - Notas Explicativas

- Moneda Funcional y de Presentación

  La moneda de presentación y funcional de DISTJARDIS CIA. LTDA., es el dólar estadounidense (US$).

- Hipótesis de negocio en marcha

  Los mencionados estados de situación financiera han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes. Los resultados finales de dichas estimaciones podrían variar.

Estas estimaciones son revisadas sobre una base continua. Las modificaciones a los estimados contables son reconocidos de forma prospectiva, contabilizándose los efectos del cambio en las correspondientes cuentas de ganancia o pérdida consolidadas del año en que se efectúan las revisiones correspondientes.

Las estimaciones y sus fuentes de incertidumbre consideradas más importantes para la elaboración de los estados financieros de la Compañía se refieren a:

- Determinación de la moneda funcional y registro de transacciones en moneda extranjera.
- Estimación de deterioro de cuentas por cobrar
- Estimación para desvalorización de inventarios
- Vida útil asignada a propiedades, planta y equipo.
- Provisiones.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes. Se clasificarán las partidas como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Inventarios

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto de Realización.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable.

Propiedad, Planta y Equipo

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o ficha técnica del bien facilitado por el proveedor donde se determina la vida útil.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio

Anualmente se procede a registrar la provision por jubilacion y desahucion conforme al estudio actuarial realizado por un Actuario registrado.

Pérdida por deterioro

La Compañía revisa periódicamente los importes en libros de sus activos tangibles e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una

pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera).

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Estos ingresos son reducidos por aquellas estimaciones tales como devoluciones de clientes, descuentos y otros conceptos similares.

Costos y gastos

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se despacha el producto, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Impuesto a las ganancias

Una entidad reconocerá los pasivos y activos por impuestos diferidos en los siguientes casos:

- Un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.
- Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

Al no existir partidas de impuestos diferidas materiales que afecten a la presentación de los estados financieros y falta de aceptación de partidas recuperables por parte del ente de control no se ha procedido a registrar dichos impuestos.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

Efectivos en caja y Bancos:

Diciembre 31	AÑO 2019	AÑO 2018
Caja Chica	300,00	300,00
Bancos Moneda Nacional	15.547,29	43.821,54
TOTALES ➔	**15.847,29**	**44.121,54**

Activos Financieros

Diciembre 31	AÑO 2019	AÑO 2018
Cuentas por Cobrar a Clientes	62.560,00	293.940,64
Anticipos y préstamos a empleados	0,00	5,16
Provisión de incobrables	0,00	-4.287,52
TOTALES ➔	**62.560,00**	**289.658,28**

Inventarios

Diciembre 31	AÑO 2019	AÑO 2018
Productos tarifa 0%	0,00	23.088,34
Productos tarifa 12%	0,00	122.828,35
TOTALES ➔	**0,00**	**145.916,69**

Servicios y Otros Pagos Anticipados

Diciembre 31	AÑO 2019	AÑO 2018
Anticipo a Otros Proveedores	0,00	100,00
TOTALES ➔	**0,00**	**100,00**

Activos por Impuestos Corrientes

Diciembre 31	AÑO 2019	AÑO 2018
Iva Pagado	1.002,75	10.616,15
Retención en la Fuente 1%	9.558,48	8.556,93
TOTALES ➔	**10.561,23**	**19.173,08**

Activo Intangible

Diciembre 31	AÑO 2019	AÑO 2018
Gastos de Constitución	0,00	165,00
TOTALES ➔	**0,00**	**165,00**

Cuentas y Documentos por Pagar

Diciembre 31	AÑO 2019	AÑO 2018
Productos Empleados	0,00	914,60
Proveedores Locales Bienes y Servicios	0,00	12.182,44
Custodio Caja Chica	0,00	3.157,28
Multas y Sanciones al Personal	0,00	235,76
Nestle Ecuador S.A.	0,00	494.553,74
Otras Cuentas por Pagar	0,00	452,09
TOTAL ===>>	**0,00**	**511.495,91**

Obligaciones con Instituciones Financieras

Diciembre 31	AÑO 2019	AÑO 2018
Banco del Austro (CORRIENTE)	280.250,00	30.498,63
Banco del Austro (NO CORRIENTE)	25.899,00	15.390,18
TOTALES ➔	**30.614,90**	**45.888,81**

Obligaciones con el Fisco

Diciembre 31	AÑO 2019	AÑO 2018
Renta	0,00	1.222,49
IVA	0,00	469,93
TOTAL ===>>	0,00	1.692,42

Obligaciones con IESS

Diciembre 31	AÑO 2019	AÑO 2018
Aportes, beneficios y prestaciones sociales	0,00	2.041,68
Préstamos Quirografarios/Hipotecarios/Ext. Conyuges	0,00	63,30
TOTAL ===>>	0,00	2.104,98

Obligaciones con Relacionadas

Diciembre 31	AÑO 2019	AÑO 2018
Ing. Johnny Jaramillo	0,00	8.690,00
Jardis Cia. Ltda.	0,00	128.689,67
TOTAL ===>>	0,00	137.379,67

Capital Social

DISTJARDIS CIA. LTDA., actualmente cuenta con un capital suscrito de $400,00 siendo el valor por participación de $1.00 c/p.

Resultados del Ejercicio

Los resultados del ejercicio actualmente se desglosan así:

Diciembre	AÑO 2019	AÑO 2018
Ganancias / Perdidas	-35.906,84	-112.721,05
TOTAL ===>>	**-35.906,84**	**-112.721,05**

Ingresos

Diciembre	AÑO 2019	AÑO 2018
Venta de Bienes	224.300,79	1’758.247,83
Otros Ingresos	0,00	1.793,70
TOTAL ===>>	**224.300,79**	**1’760.041,53**

Gastos

Diciembre	AÑO 2019	AÑO 2018
Costo	200.000,00	1’573.849,53
Gastos	60.207,63	298.913,05
TOTAL ===>>	**260.207,63**	**1’872.762,58**

Pasaje, 26 de Febrero del 2020

Ing. América A. de Jaramillo
CONTADORA