

# **“DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA SUÁREZ IDROVO**

## **CENTROCELL CIA. LTDA**

DIRECCION: QUITO 05-07 Y AV. CEVALLOS

Telf. 032821559 - 099736184

### **DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA SUÁREZ IDROVO CENTROCELL CIA. LTDA.**

#### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

##### **1.- INFORMACIÓN GENERAL**

La empresa DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA SUÁREZ IDROVO CENTROCELL CIA. LTDA., es una compañía limitada que está constituida de conformidad a la ley de compañías el 17 de Mayo de 2017, de manera que es su primer año de funcionamiento; siendo su actividad principal la venta al por menor por comisionista

La composición accionaria:

Las acciones están distribuidas de la siguiente manera:

<b>Nombre del Accionista</b>	<b>2018</b>
SUAREZ TAPIA ANGEL JACOBO	50%
SUAREZ TAPIA RAUL ANIBAL	20%
SUAREZ IDROVO ANDRES JACOBO	15%
SUAREZ IDROVO PAMELA ELIZABETH	15%
<b>Total</b>	<b>100%</b>

Al 31 de diciembre de 2018, la empresa desarrolla sus actividades a través de su planta matriz radicada en la ciudad de Ambato; y, el personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2018 es de 3 trabajadores.

##### **2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES**

###### **(a) Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB,

# “DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA SUÁREZ IDROVO

## CENTROCELL CIA. LTDA

DIRECCION: QUITO 05-07 Y AV. CEVALLOS  
Telf. 032821559 - 099736184

por sus siglas en inglés”) vigentes al 31 de diciembre de 2014, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones. Para estos propósitos fue utilizada la base de costo histórico. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación dada por el intercambio de activos

### **(b) Moneda funcional y de presentación**

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses, que es su moneda funcional. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

### **(c) 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 realizadas 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 podrían variar de dichas estimaciones.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

### **(d) Efectivo y equivalentes al efectivo**

Efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en bancos y las inversiones en depósitos a plazos con vencimiento inferior a tres meses.

### **(e) Inventarios**

Los inventarios se valoran al costo de adquisición o producción, o al valor neto realizable, el menor. El costo incluye los costos de materiales directos y, en su caso, los costos de mano de obra directa y los gastos generales de fabricación,

El costo se determina usando el método de promedio ponderado mensual El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner los inventarios en condiciones de venta y realizar su comercialización.

# “DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA SUÁREZ IDROVO

## CENTROCELL CIA. LTDA

DIRECCION: QUITO 05-07 Y AV. CEVALLOS  
Telf. 032821559 - 099736184

### **(f) Activos financieros**

Los activos financieros mantenidos por la Compañía corresponden principalmente a préstamos y partidas por cobrar.

Estas partidas son registradas al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor reconocida. Los ingresos por intereses son reconocidos utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para aquellas cuentas por cobrar a corto plazo en las que su reconocimiento se considera no significativo. La Compañía no mantiene activos financieros que requieran una clasificación en las categorías de: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados; inversiones mantenidas hasta el vencimiento; o, activos financieros disponibles para la venta, ni ha celebrado operaciones durante el período que hayan requerido de tales clasificaciones.

### **(g) Pasivos financieros**

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta la sustancia económica del contrato. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio de la Compañía una vez deducidos todos sus pasivos.

La Compañía no mantiene pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados ni pasivos financieros mantenidos para negociar. Los pasivos financieros comprenden: cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y préstamos corrientes y no corrientes, los que son valuados con posterioridad a su reconocimiento inicial a su costo amortizado utilizando el método del tipo de tasa de interés efectiva, reconociendo en resultados los intereses devengados a lo largo del período correspondiente

### **(h) Propiedades, planta y equipo**

Propiedades, planta y equipo se registran al costo y están presentados netos de depreciación acumulada. Los desembolsos iniciales, así como aquellos incurridos posteriormente, relacionados con bienes cuyo costo puede ser valorado confiablemente, y es probable que se obtengan de ellos beneficios económicos futuros, se reconocen como propiedades, planta y equipo. Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gasto del ejercicio en que son incurridos. Las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de una partida de propiedades, planta y equipo se determinan como la diferencia entre el producto de la venta y el valor en libros del activo, y son reconocidas en el estado de resultados integrales del período en el momento en que la venta se considera realizada.

Las propiedades, planta y equipo en proceso de construcción o adquisición son presentados al costo, menos cualquier pérdida por deterioro determinada. El costo de estos activos en proceso incluye

# “DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA SUÁREZ IDROVO

## CENTROCELL CIA. LTDA

DIRECCION: QUITO 05-07 Y AV. CEVALLOS  
Telf. 032821559 - 099736184

honorarios profesionales y, para activos que califican, costos por préstamos obtenidos. Tales activos son posteriormente reclasificados a su categoría de propiedades, planta y equipos una vez concluido el proceso de construcción o adquisición, y cuando los mismos están listos para su uso previsto. Estos activos son depreciados a partir de ese momento de manera similar al resto de las propiedades, planta y equipo.

La depreciación se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes. La depreciación anual se reconoce como gasto o costo de otro activo, y se calcula considerando las siguientes vidas útiles estimadas para los diversos rubros, entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación:

	Años
Equipo de Computo	3

Las estimaciones sobre la vida útil, valores residuales, de ser el caso, y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedades, planta y equipo.

### **(i) Beneficios a los trabajadores**

Los beneficios a empleados y trabajadores incluyen, entre otros, beneficios a los empleados a corto plazo, tales como sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas anuales, ausencias remuneradas por enfermedad, y participación en ganancias e incentivos, si se pagan dentro de los doce meses siguientes al final del período. Estos beneficios se reconocen contra la utilidad o pérdida del período cuando el trabajador ha desarrollado los servicios que les otorgan el derecho a recibirlos. Las obligaciones correspondientes a pagar se presentan como parte de los pasivos por los beneficios a los empleados.

### **(j) Reconocimiento de ingresos**

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, rebajas y otros conceptos similares.

# “DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA SUÁREZ IDROVO

## CENTROCELL CIA. LTDA

DIRECCION: QUITO 05-07 Y AV. CEVALLOS  
Telf. 032821559 - 099736184

Los ingresos por venta de productos terminados y otros productos son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y - los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### **(k) Reconocimientos de costos y gastos**

El costo de los inventarios vendidos se registra contra la ganancia o pérdida del período en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación.

Los gastos se reconocen cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad, independientemente del momento en que se paguen.

### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El detalle de caja bancos al 31 de diciembre 2018 es:

Cero, ya que no se ha tenido movimientos hasta dicha fecha

### **4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

El detalle de clientes al 31 de diciembre del 2018 es:

No existe Saldos de Clientes para la fecha

# "DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA SUÁREZ IDROVO"

## CENTROCELL CIA. LTDA

DIRECCION: QUITO 05-07 Y AV. CEVALLOS  
Telf. 032821559 - 099736184

### 5. - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle es como sigue:

<b>DEPRECIABLES</b>		<b>1358.92</b>
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	364.29	
<b>DEPRECIACIÓN</b>		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>		<b>994.63</b>

CONTROL DE ACTIVOS FIJOS																
EQUIPO DE COMPUTO																
DATOS DEL ACTIVO FIJO										RESUMEN						
ACTIVO	FECHA DE COMPRA	FECHA DE INICIO DE DEPRECIACION	CODIGO	DESCRIPCION	VIDA UTIL AÑOS	VIDA UTIL MESES	COSTO COMPRA	VALOR RESIDUAL	COSTO A DEPRECIAR	MESES DEPRECIADOS HASTA EL PERIODO ANTERIOR	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR AC FIJO	MESES DEPRECIADOS	DEPR ACUM	VALOR NETO	GASTO DE PERIODO
EQUIPO DE COMPUTO	05/09/2017	01/09/2017		IMPRESORA EPSON L575 MULTIFUNCIÓN	3	36	383.93	0%	383.93	4.00	42.66	383.93	16.00	170.64	213.29	127.98
EQUIPO DE COMPUTO	06/04/2018	01/04/2018		LAPTOP DELL CONVERTIBLE 2 EN 1 TOUCH CORE I3+ 8GB+ 13.3	3	36	707.14	0%	707.14	0.00	0.00	707.14	9.00	176.79	530.35	176.79
EQUIPO DE COMPUTO	26/05/2018	01/05/2018		9901 IMPRESORA EPSON L4150 WIFI TINTA CONTINUA	3	36	267.85	0%	267.85	0.00	0.00	267.85	8.00	59.52	208.33	59.52
EQUIPO DE COMPUTO					1	12	0.00	0%	0.00	12.00	0.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE COMPUTO					1	12	0.00	0%	0.00	12.00	0.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE COMPUTO					1	12	0.00	0%	0.00	12.00	0.00	0.00	12.00	0.00	0.00	0.00
							1358.92		1358.92		42.66	1358.92		406.95	951.97	364.29

### 6. - CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES

El detalle de Proveedores al 31 de diciembre del 2018 es: \$0.00

# "DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA SUÁREZ IDROVO"

## CENTROCELL CIA. LTDA

DIRECCION: QUITO 05-07 Y AV. CEVALLOS  
Telf. 032821559 - 099736184

### 7.- VENTAS, COMPRAS

El detalle de Ventas y Compras del 2017 es:

#### VENTAS NETAS

CENTROCELL CIA LTDA				
Ventas Mensuales				
Mes	Venta Neta	Dev Neta	Total Neto	%
* Proyeccion tomada Basea + Excen = Neta ( No incluye IVA ni otros cargos )				
2018 Enero	3,727.57	0.00	3,727.57	13.32
2018 Febrero	7,002.00	0.00	7,002.00	25.02
2018 Marzo	2,747.00	0.00	2,747.00	9.81
2018 Abril	5,275.50	0.00	5,275.50	18.85
2018 Mayo	3,292.50	0.00	3,292.50	11.76
2018 Junio	2,867.50	0.00	2,867.50	10.25
2018 Julio	2,281.50	0.00	2,281.50	8.15
2018 Agosto	795.00	0.00	795.00	2.84
TOTAL:	27,988.57	0.00	27,988.57	100.00

#### COMPRAS DE GASTOS

CENTROCELL CIA LTDA					Página:	1 de 1		
LISTA DE FACTURAS DE COMPRAS					Fecha:	25/04/2019		
Desde: 01/01/2018		Hasta: 31/12/2018		REFERENCIA:				
DETALLE:								
COMPRAS - GASTOS RESUMIDO								
NUMERO	FECHA	PROVEEDOR	CODIGO	SITIO/LD	B/S	CANT.	TOTAL	SIG
0000000001		GASTO COMISIONES				3.00	1,047.00	00
0000000001		GASTO UNIFORMES				1.00	96.00	00
0000000001		GASTO HONORARIOS PROF				7.00	2,886.84	00
0000000001		GASTO SUPLENTISTAS DE OFICINA				11.00	897.18	00
0000000004		GASTO ARRENDIO				7.00	1,082.00	00
0000000008		GASTO COMBUSTIBLE				189.00	1,240.46	00
0000000008		GASTO TRANSPORTES PUESTA Y SERVICIO				10.00	81.00	00
0000000008		GASTO ALIMENTACION				80.00	802.34	00
0000000010		GASTO SEGURIDAD				7.00	240.00	00
0000000018		GASTO DE VIAJE				12.00	288.61	00
0000000017		GASTO MANT BQUELOS DE COMPUTO				4.00	294.09	00
0000000018		GASTO MANT SERVICIOS				11.00	497.66	00
0000000018		GASTO MANT SERVICIOS DE OFICINAS				1.00	11.40	00
0000000020		GASTO INTERNET				4.00	210.09	00
0000000034		GASTO PERALACION BQUELOS				1.00	782.80	00
0000000039		OTROS GASTOS				24.00	1,710.18	00
0000000037		GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA				4.00	244.07	00
0000000001		GASTO SERVICIOS BANCARIOS				8.00	48.70	00
TOTALES:						404.00	11,445.42	

**“DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA SUÁREZ IDROVO**

**CENTROCELL CIA. LTDA**

DIRECCION: QUITO 05-07 Y AV. CEVALLOS  
Telf. 032821559 - 099736184

**8.- APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 31 de marzo del 2019.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Diana Romero", is written over a horizontal line.

**Ing. Diana Romero CPA**