

Al 31 diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación se presenta las políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2018 de la DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DIZUMAC CIA. LTDA.

INFORMACIÓN GENERAL

La DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DIZUMAC CIA. LTDA., es una Compañía de responsabilidad limitada, que se encuentra ubicada en la ciudad de Manta, provincia de Manabí en la República del Ecuador.

Su objeto social y actividad principal es la distribución, comercialización, importación, almacenaje y venta al por mayor y menor de toda clase de maletas de viaje, mochilas, accesorios y artículos de marroquinería.

1. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

1.1 PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Las principales políticas contables aplicadas es la preparación los Estados Financieros al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 los cuales han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y son los siguientes:

Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes.

Estado de Resultados, que se presentara de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominara Estados de Resultado Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

Estado de Flujo de Efectivo, que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

Estado de Cambios en el Patrimonio, que se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS CORRIENTES**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
CAJA GENERAL	28,316.38	46,684.65
BANCOS	97,385.06	65,608.85
Total	125,701.44	112,293.50

(+/-) ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	98,963.41	58,904.01
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15,621.93	2,500.00
ANTICIPOS EMPLEADOS	150.00	-
Total	114,735.34	61,404.01

INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
INVENTARIO MERCADERÍA	323,404.87	211,563.49
Total	323,404.87	211,563.49

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
ANTICIPO PROVEEDORES EXTERIOR	127,265.15	-
Total	127,265.15	-

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	21,262.36	20,493.52
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	5,163.46	380.06
Total	26,425.82	20,873.58

5. PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
PROVEEDORES LOCALES	30,125.22	1,107.59
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	101,073.44	-
Total	131,198.66	1,107.59

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
TARJETA DE CRÉDITO AMERICA EXPRESS	23,813.65	185.85
TARJETA DE CRÉDITO VISA PICHINCHA	391.27	-
Total	24,204.92	185.85

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	11,931.36	2,047.70
IESS	3,215.87	192.29
BENEFICIOS SOCILAES	41,896.72	1,854.14
Total	57,043.95	4,094.13

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
PRÉSTAMOS SOCIO JOSE ZUNIGA	258,646.19	344,707.28
Total	258,646.19	344,707.28

6. PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
PRÉSTAMOS BANCARIOS L/P	255,634.86	-
Total	255,634.86	-

7. PATRIMONIO

CAPITAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
CAPITAL	1,000.00	1,000.00

Periodo actual

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-
Construcciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	63,253.90	-	-	-	-	63,253.90
Muebles y enseres	-	-	54,902.38	-	-	-	-	54,902.38
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehículo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	-	-	7,085.40	-	-	-	-	7,085.40
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	125,241.68	-	-	-	-	125,241.68
Concepto					Diciembre 31, 2018		Diciembre 31, 2017	
SALDO FINAL					125,241.68		-	

9. OTROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IMPUESTO A LA RENTA

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	-	-
(-) PAGOS	-	-
SALDO FINAL	-	-

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	13,704.18	8,255.96
(-) PAGOS	-13,704.18	-8,255.96
SALDO FINAL	-	-

DIVIDENDOS

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(-) DIVIDENDOS PAGADOS	-	-

Otra Información Relevante

SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUDORA DIZUMAC CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUDORA DIZUMAC CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2018.

Hechos posteriores a la fecha de balance.

Con posterioridad al 31 de Diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Ing. José Zúñiga Z.,
Gerente



Ing. Patricia Cayambe Ch.,
Contador