

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORMACION GENERAL

DISTRIBUIDORA ORIENTE & PLASTICOM CIA LTDA es una compañía de Responsabilidad Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la calle simón bolívar, en la provincia de Zamora Chinchipe, cantón Zamora, barrio Pio Jaramillo.

La principal actividad de la compañía es la venta al por mayor de productos diversos para el consumidor, entre los que predominan los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos.

POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los presentes Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Moneda funcional.- la moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S.dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de preparación.- los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

1. ACTIVOS
2. PASIVOS
3. PATRIMONIO
4. CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS (ingresos)
5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)

BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de DISTRIBUIDORA ORIENTE & PLASTICOM CIA LTDA. A continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

1.01. ACTIVO CORRIENTE**1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Efectivo y Equivalentes del efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, es decir el efectivo en caja, saldos mantenidos en cuentas corrientes y de ahorros con instituciones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

1.01.01.01	Caja General	4.215,68
1.01.01.03	BAN ECUADOR CTA CTE 3001-24606-2	661,58
1.01.01.04	Banco de Loja cta cte 29002204416	5.082,07

1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro agrupa los valores que la Compañía posee por la prestación de Servicios y que aún no se devengan, al 31 de diciembre del 2017 la Compañía mantuvo los siguientes activos financieros:

1.01.02.06.01	Clientes	103.423,58
1.01.02.06.03	Cheques Posfechados	801,93

1.01.03. INVENTARIOS

Son valuados al costo promedio ponderado. Le permite ejercer un control total sobre todos los productos de su empresa. Usted puede realizar un seguimiento detallado de sus movimientos, consultar en tiempo real sus cantidades en bodega y valorar sus existencias, al 31 de diciembre del 2017 la compañía registra el siguiente inventario de mercadería.

1.01.03.06.01	Inventario de Mercaderías IVA 12%	52.428,93
1.01.03.06.02	Inventario de Mercadería 0%	14.741,58

1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores, al 31 de diciembre del 2017 la compañía registra crédito tributario IVA.

1.01.05.01.01	Crédito Tributario IVA	4.032,33
---------------	------------------------	----------

2. PASIVO**2.01. PASIVO CORRIENTE**

Agrupada a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago inmediato, es decir las deudas y obligaciones que tiene una duración menor a un año, ya sea con el personal, con el fisco, con proveedores, y a los beneficiarios de impuestos y aportes retenidos, hasta la presente fecha tenemos el siguiente detalle:

2.01.03.01.01	Proveedores	147.156,50
2.01.03.01.05	Anticipo de Clientes	19,95
2.01.03.01.06	Otras cuentas por pagar	451,98
2.01.03.01.07	Cheques Girados y no Cobrados	33.979,00
2.01.07.01.10	SRI por Pagar	1.467,35
2.01.07.02.01	Impuesto a la Renta por Pagar	193,49
2.01.07.03.01	Aporte Patronal por Pagar	460,02
2.01.07.03.02	Aporte Personal por Pagar	357,78
2.01.07.04.01	Sueldos por Pagar	778,92
2.01.07.04.02	Décimo Tercero por Pagar	34,26
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto por Pagar	153,13
2.01.07.04.04	Vacaciones	79,63
2.01.07.05.01	15% de Utilidades a Trabajadores	463,52

3. PATRIMONIO NETO

3.01 CAPITAL

3.01.01 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

La cuenta contable Capital Suscrito o asignado al 31 de diciembre del 2017 finaliza con un rubro de \$ 400.00 y corresponde a los rubros con los cuales se suscribió la compañía en la Superintendencia de compañías al momento de su creación valor que no ha adquirido ningún cambio.

3.04 RESERVAS

3.04.01 RESERVA LEGAL

La reserva legal es un porcentaje establecido por la ley el cual tiene como objetivo proteger el capital de una compañía ante las eventuales perdidas. Al 31 de diciembre del 2017 finaliza con un rubro de \$ 121,66

3.07 RESULTADOS DEL EJERCICIO

En el año 2017 la compañía obtuvo una utilidad de \$ 1,720.50

ESTADO DE RESULTADOS**4. INGRESOS**

Registra principalmente los ingresos generados por la venta de alimentos de primera necesidad. Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017 el valor se las obtuvo del Reporte de Ventas del Sistema que maneja directamente Distribuidora Oriente & Plasticom Cía. Ltda. Hasta la presente fecha podemos apreciar los siguientes valores:

4.1.02.01	Ventas IVA 12%	170.161,54
4.1.02.02	Ventas IVA 0%	72.662,76
4.1.09.01	Intereses Ganados	0,54
4.1.09.06	Multas a Trabajadores	100,00
4.1.09.07	Redondeo Decimales	30,29
4.1.09.08	Sobrantes de caja	3,24
4.1.11.01	Descuento en compras 12%	40,05

5. COSTOS Y GASTOS**5.1. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

El costo de ventas es el gasto o el costo de producir de todos los artículos vendidos durante un periodo contable. Cada unidad vendida tiene un costo de Ventas, la compañía al 31 de diciembre del 2017 obtuvo un costo de ventas de \$ 217.505,69

5.2. GASTOS

El gasto es la inversión necesaria para la administración de la compañía ya que sin ella sería imposible que funcione, el gasto se recupera en la medida que al calcular el precio de la venta del bien o el servicio este se debe tener en cuenta. Los gastos se pueden afectar únicamente en el periodo en el que se originan, la compañía al 31 de diciembre del 2017 genero gastos por un valor de \$ 22.402,60

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (13 de Abril del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de La Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros para el año 2017 han sido aprobados por la Gerencia y Accionistas de la Compañía el 13 de Abril de 2018.


Ing. Rigoberto Mingo Moracho
RUC 1102986013001
CONTADOR - AUDITOR

