

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

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.dòlar), 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.

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

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas

similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

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.

1.01.01.03	Ban Ecuador cta cte 3001-24606-2	19,99
1.01.01.04	Banco de Loja cta cte 29002204416	4.186,28

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 2018 la Compañía mantuvo los siguientes activos financieros:

1.01.02.06.01	Clientes	114.950,96
1.01.02.06.02	Anticipos Proveedores por Cobrar	4,75
1.01.02.06.03	Cheques Posfechados	2.566,50
1.01.02.06.05	Cheques Rechazados	359,21
1.01.02.07.06	Préstamos a terceros	107.386,84
1.01.02.07.07	Bermeo Benitez Cristian Marcelo	10,00
1.01.02.07.09	Bermeo Tamay Jorge Washigton	270,00
1.01.02.07.11	Reinoso Jean	4.670,07
1.01.02.07.12	Livizaca Luis Omander	200,01
1.01.02.08.05	Viaticos Palta Darwin	126,80
1.01.02.08.09	Viaticos Macas Mauricio	74,62

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 2018 la compañía registra el siguiente inventario de mercadería.

1.01.03.06.01	Inventario de Mercaderias IVA 12%	56.170,72
1.01.03.06.02	Inventario de Mercaderia 0%	14.762,40

1.01.04. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Inmuebles	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%

La Compañía registra al 31 de Diciembre del 2018 en sus activos la compra de una moto el cual debido a su naturaleza se deprecia con el paso de los años.

1.02.01.10.04	Vehiculos	3.400,00
1.02.01.12.07	(-)Depreciacion Acumulada de Vehiculo	-623,33

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:

2.01.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2.01.03.01.01	Proveedores	178.599,52	513
2.01.03.01.07	Cheques Girados y no Cobrados	87.675,66	513

2.01.02 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2.01.03.01.05	Anticipo de Clientes	713,33
2.01.03.01.08	Cuentas por Pagar Sra Damaris	14.652,96
2.01.03.01.10	Cuentas por Pagar Segundo Armijos	9.400,00
2.01.03.01.11	Cuentas por Pagar Maria Ortega	5.000,00
2.01.07.01.10	SRI por Pagar	2.930,12
2.01.07.01.11	IVA Ventas a Credito	2.280,00
2.01.07.01.12	IR A Pagar	652,73
2.01.07.03.03	IESS por Pagar	568,02
2.01.07.03.04	Fondos de Reserva por Pagar	47,35
2.01.07.04.01	Sueldos por Pagar	2.597,48
2.01.07.05.01	15% de Utilidades a Trabajadores	482,93

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 2018 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.

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 2018 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%	774.446,78
4.1.02.02	Ventas IVA 0%	285.897,49
4.1.09.01	Intereses Ganados	0,18
4.1.09.06	Multas a Trabajadores	54,86
4.1.09.07	Redondeo Decimales	9,12
4.1.09.08	Sobrantes de caja	76,89
4.1.09.09	Otros ingresos	4.728,86
4.1.11.01	Descuento en compras 12%	16.221,27
4.1.11.02	Descuento en compras 0%	1.625,16
	TOTAL INGRESO	1.083.060,61

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 período contable. Cada unidad vendida tiene un costo de Ventas, la compañía al 31 de diciembre del 2018 obtuvo un costo de ventas de:

5.1.01.01.01	Costo de ventas gravados	728.606,25
5.1.01.01.02	Costo de ventas no gravados	252.739,89
	TOTAL COSTO	981.346,14

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 2018 genero gastos :

5.2.02.01.01	Sueldos	41.180,12
5.2.02.01.02	Horas Extra	200,86
5.2.02.01.03	Bonificacion por Responsabilidad	96,51
5.2.02.01.04	Alimentacion	1.145,83
5.2.02.01.05	Comisiones en Ventas	10.088,83
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	4.504,24
5.2.02.02.02	Fondo de Reserva	465,14
5.2.02.03.01	Vacaciones	588,18
5.2.02.03.03	Decimo Tercer Sueldo	3.043,24
5.2.02.03.04	Decimo Cuarto Sueldo	3.361,59
5.2.02.03.08	Movilizacion	1.991,10
5.2.02.03.10	Compensacion Salario Digno	96,00
5.2.02.05.02	Honorarios Profesionales	1.600,00

5.2.02.08.05	Rep. y Mant. de Vehiculos	4.972,39
5.2.02.11.01	Imprenta, Fotocopias y Reproducciones	314,00
5.2.02.12.01	Combustible	3.122,27
5.2.02.13.01	Lubricantes	13,40
5.2.02.15.03	Servicio de Correo y Transporte	23,92
5.2.02.18.05	Servicio de Internet	179,00
5.2.02.20.06	Impuestos y Contribuciones	269,51
5.2.02.20.07	Gastos IVA	1.807,13
5.2.02.20.10	Redondeo Decimales	20,57
5.2.02.21.01.01	Depreciacion de Activos Fijos	623,33
5.2.02.28.01	Servicio de Seguridad Privada	319,90
5.2.02.28.03	Suministros de Oficina	1.770,65
5.2.02.28.05	Intereses pagados a Terceros	25,21
5.2.02.28.06	Herramientas Repuestos y Accesorios	10,94
5.2.02.28.07	Alimentacion	8.628,50
5.2.02.28.11	Sistema Informatico	401,60
5.2.02.28.12	Hospedaje	2.489,55
5.2.02.28.15	Servicio Facturacion Electronica	27,00
5.2.02.29.01	Combustible N/D	984,45
5.2.02.29.02	Impuestos y Contribuciones n/d	649,30
5.2.02.29.05	Energia Electrica n/d	391,55
5.2.02.29.06	Agua Potable n/d	74,04
5.2.02.29.07	Telefono n/d	104,81
5.2.02.29.13	Envio de Documentos n/d	194,84
5.2.02.29.14	Gastos de Transporte n/d	587,69
5.2.02.29.16	Rep. y Mant. de Vehiculos n/d	451,47
5.2.02.29.20	Gastos Ret. Fte. de Impto. Rta. (Emit. y no Entr)	1,62
5.2.02.29.21	Gasto Ret. Fte. de I.V.A. (Emit.y no Ent)	0,06
5.2.02.29.22	Sueldos n/d	721,58

5.2.03.02.01	Servicios Bancarios	793,52
5.2.03.02.02	Multa Protesto Cheques	98,55
5.2.03.02.03	Comisiones Bancarias	560,62
	TOTAL GASTOS	98.994,61

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (12 de Abril del 2019) 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 2018 han sido aprobados por la Gerencia y Accionistas de la Compañía el 12 de abril de 2019.


Ing. Rigoberto Mingo Morocho
CONTADOR AUDITOR
Matricula # 25.910
RUC: 1102986013001

Ing. Rigoberto Mingo Morocho
RUC 1102986013001
CONTADOR - AUDITOR