

## **“Distribuidora Rivera e Hijos Distrijos Cía. Ltda.”**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **NOTA 1. ANTECEDENTES**

La Compañía Distribuidora Rivera e Hijos Distrijos Cía. Ltda.”, fue constituida en la Ciudad de Sucúa, Provincia de Morona Santiago, el día 17 de mayo del 2018. La compañía tiene como objeto la comercialización y distribución al por mayor y por menor de productos comestibles, productos agropecuarios y de limpieza para el hogar.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
Rivera Ordoñez Jhony Patricio	\$ 175	\$ 175.00	35%	\$ 175.00
Rivera Ordoñez Henry Leonel	\$ 125	\$ 125.00	25%	\$ 125.00
Rivera Cambisaca Jorge Remigio	\$200	\$200	40%	\$200.00
TOTALES	\$500.00	\$500.00	100%	\$500.00

Aprobada la escritura de Constitución, en el Registro Mercantil con fecha 17 de mayo del 2018, se desempeñan en el cargo de Gerente el Sr. Rivera Ordoñez Henry Leonel.

#### **NOTA 2. BASE LEGAL**

Los estados financieros que la compañía presenta han sido elaborados de conformidad con las Normas de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las resoluciones publicadas por los entes de control y vigilancia.

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

Este rubro está compuesto por la siguiente cuenta contable:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
Caja General	4599.38
Banco	48929.77
<b>TOTAL</b>	<b>53529.15</b>

En la cuenta caja encontramos valores representativos por ventas diarias los cual son depositadas en la cuenta en el año 2020.

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

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
Documentos y cuentas x cobrar en efectivo	368281.37
Otras cuentas por cobrar (anticipo a proveedores)	1066.52
(-) Provisión Cuenta Incobrables	-6031.26
<b>TOTAL</b>	<b>363316.63</b>

La provisión de cuentas incobrables se realizó de acuerdo a la normativa vigente que es el 1% de la cartera vencida sin que sobrepase el 10% de la cartera total, provisión del año 2018 \$2348.45 y el año 2019 \$3682.78 dando un total de provisión acumulada de \$6031.26, la cual se procederá con el respectivo cruce de cartera vencida o reverso de la misma en el año 2020.

**NOTA 5.- ACTIVOS REALIZABLE**

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
Inventario Final de productos terminados no producidos por la compañía 0%	288031.00
Inventario Final de productos terminados no producidos por la compañía 12%	<b>151580.88</b>
<b>TOTAL</b>	<b>439611.88</b>

**NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	18622.94
<b>TOTAL</b>	<b>18622.94</b>

**NOTA 7.- ACTIVOS NO CORRIENTES (PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO)**

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
Construcciones en curso	4127.48
Muebles y enseres	14916.48
(Depreciación muebles y enseres)	-459.93
Maquinaria y equipo	536.84
( Depreciación maquinaria y equipo)	-34.86

Vehículo	87632.44
(Depreciación Vehículos)	-10188.15
Equipo de Computación	6993.40
(Depreciación equipo de computación)	-1620.95
Programas de Computación	1437.50
( Depreciación programas de computación)	-392.02
<b>TOTAL</b>	<b>102948.23</b>

El método aplicado para la depreciación de los activos fijos es de línea recta y en el año 2019 se realizó un incremento considerable de activos fijos.

#### NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Proveedores Locales	269660.03
Sueldos por pagar	10921.47
Cuentas por pagar socios	24113.95
<b>TOTAL</b>	<b>304695.45</b>

Un valor de \$82758.72 representa a cuentas por pagar relacionadas con socios de la empresa del valor total de proveedores locales.

#### NOTA 09.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIETES

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Obligaciones con el SRI	9302.61
Obligaciones con el IESS	3349.63
15% participación a trabajadores	10999.18
Beneficios Sociales a Trabajadores	7922.32
<b>TOTAL</b>	<b>31573.74</b>

En la cuenta de obligaciones con el SRI ya consta el valor de \$4910.69 que representa a impuesto a la renta del año 2019.

#### NOTA 10.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Anticipo de clientes	617.62
<b>TOTAL</b>	<b>617.62</b>

**NOTA 11.- PASIVOS NO CORRIENTES (Cuentas por Pagar a Largo Plazo)**

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
Cuentas por pagar socios LP	582445.94
<b>TOTAL</b>	<b>582445.94</b>

**NOTA 12.- PATRIMONIO**

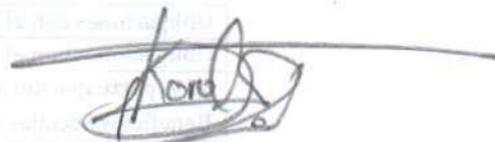
<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
Capital Social	500.00
Reserva Legal	2909.80
Ganancia Acumulada	9210.55
Ganancia Neta del Periodo	46075.73
<b>TOTAL</b>	<b>58696.08</b>

Para el valor de la reserva legal se consideró el 5% de la utilidad después de impuestos como lo estipula la normativa.

Cuenca, 30 de marzo del 2020



**Rivera Ordoñez Henry Leonel**  
**C.I. 1400726384**  
**GERENTE**



**Ing. Carolina Salinas**  
**C.I. 0105552137001**  
**CONTADOR**