

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018 DE DISTRIBUIDORA PODER DISPODER CIA. LTDA.

CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD ECONÓMICA, TRANSACCIONES IMPORTANTES Y APROBACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- **Constitución y Actividad Económica**

DISTRIBUIDORA PODER DISPODER CIA. LTDA. Inicia sus actividades comerciales en la Ciudad de Loja a partir del año 2018, con RUC 1191772276001, y registro en la Superintendencia de Compañías con el expediente 719418 tiene su sede principal en la ciudad de Loja con la participación de los siguientes socios: Norma Esther Correa Riofrio y Jessica Paola Cedeño Correa, Su actividad **Económica Principal** está relacionada con la venta al por mayor de artículos de plástico.

- **Aprobación de los Estados Financieros.** Con fecha 20 de marzo de 2019 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2018, que presentó los siguientes movimientos en las cuentas:

- **Disponibilidades** Corresponde a dinero que tiene en Bancos que dispone la empresa para cumplir sus compromisos a corto plazo.
- **Créditos Tributarios** Son valores exigibles a corto plazo por concepto de Crédito Tributario por Retenciones de Impuesto a la Renta y Crédito Tributario de IVA .
- **Propiedades, Planta y Equipo.** Corresponde a activos fijos que sirven para realizar las actividades normales de la empresa, se consideran un valor de depreciación de activos por el método lineal se deprecian los siguientes porcentajes: en muebles y enseres, maquinaria y equipo; y herramientas del 10%, equipos de computación 33%, Edificio del , y Vehículo 10%
- **Cuentas y Documentos por pagar.** Corresponden a compromisos adquiridos por la empresa a corto plazo con proveedores y SRI.
- **Patrimonio.** Se agrupan los grupos de Capital Social, Reserva Legal y Resultados.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

A Principios Contables.

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aprobados por la Junta de Socios. Los presentes estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera de la empresa DISTRIBUIDORA PODER DISPODER CIA. LTDA., y los resultados de las operaciones con sus respectivas notas aclaratorias.

B. Responsabilidad de la Información y estimaciones Realizadas

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de los Socios, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los criterios incluidos en la NIIF.

En la preparación de los estados financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

a. Préstamos y cuentas por cobrar

- Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo se calculará a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en cada ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.
- Las cuentas por cobrar tendrán una vigencia de 180 días.
- La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo a esta provisión y a los resultados del ejercicio, en la parte no cubierta por la provisión, cuando se haya cumplido una de las siguientes condiciones:
 - Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;
 - Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
 - Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
 - En caso de quiebra o insolvencia del deudor;
 - Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.
- El monto de las provisiones requeridas para cubrir riesgos de incobrabilidad o pérdida del valor de los activos de riesgo de las instituciones del sistema financiero, que se hagan con cargo al estado de pérdidas y ganancias de dichas instituciones, serán deducibles de la base

imponible correspondiente al ejercicio corriente en que se constituyan las mencionadas provisiones.

b. Cuentas por pagar proveedores

- Las cuentas por pagar en caso de todos los proveedores tendrán una vigencia de 180 días.
- Los comprobantes de pago si no tiene la firma de recibido serán válidos con la constancia de la transferencia bancaria del dinero o el cheque cobrado por parte del proveedor.

Archivo de documentos

- Se guardara los documentos probatorios de acuerdo al Reglamento Tributario que es de 7 años.

RESUMEN FINANCIERO

a. **Efectivo y equivalentes al efectivo.** que arrojan un total de \$ 50659.07 y comprende las siguientes cuentas:

BANCO LOJA		50659.07
------------	--	----------

b.- **Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes.** Corresponden un total de \$ 40180.44 y comprende las siguientes cuentas:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		40180.44
---	--	----------

c. **Provisión Cuentas Incobrables.**

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES		0.00
----------------------------------	--	------

d. **Anticipos a Proveedores.** Corresponden

Corresponde un total de \$ y comprende las siguientes cuentas:

ANTICIPO DE PROVEEDORES		0.00
-------------------------	--	------

e.- **Crédito Tributario de Impuesto a la Renta.**

Corresponde a valores retenidos por 1%, 2%,8% de Impuesto a la Renta realizado por clientes Y crédito tributario de IVA

CREDITO TRIBUTARIO FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	2181.10	
		2181.10

f.- Propiedades, planta y equipo.

Corresponde a los activos de larga duración necesarios para el trabajo. Esta cuenta está integrada por:

MUEBLES Y ENSERES	4750.00	
EQUIPO DE OFICINA	4811.00	
EQUIPOS DE AMPLIFICACION	892.86	
VEHIULO	39490.18	48612.70

g.- Pasivo Cuentas y documentos por pagar Locales

Este grupo de cuentas la integran las **obligaciones** con terceros que tiene la empresa con:

Proveedores por Pagar	23060.36	
Cuentas por pagar varias	85681.85	
		108742.21

h.- Prestamo x Pagar

Corresponden las siguientes cuentas:

		0.00
--	--	-------------

i.- Obligaciones con la Administración Tributaria

Corresponden las siguientes cuentas:

Impuesto SRI por Pagar		4050.37
------------------------	--	----------------

j.- Obligaciones IESS

Corresponden las siguientes cuentas:

Aporte Individual IESS por Pagar	132.31	
Aporte Patronal IESS por Pagar	40.75	
		173.06

k.- Beneficios de Ley a Empleados

Corresponde las siguientes cuentas:

Sueldos por Pagar		0.00
-------------------	--	-------------

k.- Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas

Corresponden las siguientes cuentas:

Cuentas por Pagar Jessica Paola Cedeño Correa	18074.94	18074.94
---	----------	-----------------

l.- Anticipo de Clientes

Corresponden las siguientes cuentas:

Anticipo de Clientes		0.00
----------------------	--	-------------

m.- Provisiones por Beneficios Sociales

Corresponden las siguientes Cuentas:

Jubilación Patronal, Desahucio por Pagar		
Jubilación Patronal, Desahucio por Pagar		0.00

ñ.- **Otras cuentas por Pagar**

Corresponden las siguientes cuentas

Servicios varios por Pagar	293.20	
Cheques girados y no cobrados	627.53	
		920.73

f. **Patrimonio:**

Este grupo la integran las cuentas que registran:

CAPITAL ACCIONISTAS	400.00
RESERVA LEGAL	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	14875.20

Ingresos por actividades Ordinarias

En el año 2017 los ingresos fueron de:

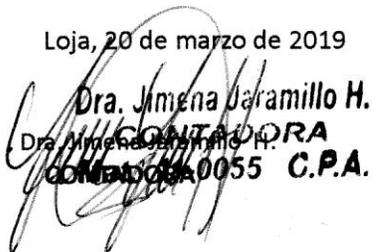
Ingreso por Ventas 12%	311236.42
------------------------	-----------

Gastos

Los gastos en el año 2018 la integran las siguientes cuentas:

SUELDOS Y SALARIOS	3400.00	
APORTE PATRONAL	674.40	
DECIMO TERCER SUELDO	79.17	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	932.92	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	203.03	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	366.79	
SUMINISTROS Y MATERIALES	575.43	
TRANSPORTE	1693.92	
COMISIONES BANCARIAS	46.24	
GASTOS DE GESTION	896.38	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	693.70	
SERVICIOS PUBLICOS	65.11	
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE	1956.51	
GASTOS DE VIAJE	6439.20	
INCENTIVOS EN VENTAS	43304.77	
HONORARIOS A PROFESIONALES	2911.33	
IVA CARGADO AL GASTO	2564.06	
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	1331.34	
OTROS GASTOS OPERACIONALES	1349.46	
COSTOS Y GASTOS DE VENTA	224164.43	
INTERES	302.17	
GASTOS NO DEDUCIBLE	2410.86	

Loja, 20 de marzo de 2019


Dra. Jimena Jaramillo H.
CONTAJORA
CONTRATO 0055 C.P.A.