NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2019 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 Riofrío 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 2020 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2019, 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 2019, 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 NIFF.

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 $ 23721.57 y comprende las siguientes cuentas:

BANCO LOJA		23721.57

b.- **Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes. Corresponden** un total de $ 64516.58 y comprende las **siguientes cuentas:**

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		53693.02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		6493.86
INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADO		4329.70

c. **Provisión Cuentas Incobrables.**

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES		0.00

d. **Anticipos a Terceros. Corresponden**

Corresponde un total de $ 300.00 y comprende las siguientes cuentas:

ANTICIPO A EMPRESARIAS		300.00

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		

f.- **Propiedades, planta y equipo.**

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

MUEBLES Y ENSERES	5100.00	
EQUIPO DE OFICINA	6127.97	

EQUIPO DE COMPUTACION	755.97	
EQUIPOS DE AMPLIFICACION	892.86	
VEHICULO	39490.18	
		43047.60

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	14620.42	
Cuentas por pagar varias	53456.75	
		68077.17

h.- Prestamo x Pagar

Corresponden las siguientes cuentas**:**

		0.00

i.- Obligaciones con la Administración Tributaria

Corresponden las siguientes cuentas**:**

Impuesto SRI por Pagar		**2627.06**

j.- Obligaciones IESS

Correspondes las siguientes cuentas:

Aporte Individual IESS por Pagar	1058.43	
Aporte Patronal IESS por Pagar	40.75	
Iess por Pagar	381.70	
		1480.88

k.- Beneficios de Ley a Empleados

Corresponde las siguientes cuentas**:**

Sueldos por Pagar		**2111.60**

k.- **Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas**

Corresponden las siguientes cuentas:

Cuentas por Pagar Jessica Paola Cedeño Correa	15108.95	**15108.95**

l.- **Anticipo de Clientes**

Corresponden las siguientes cuentas:

Anticipo de Clientes		**0.00**

m.- **Provisiones por Beneficios Sociales**

Corresponden las siguientes Cuentas:

Décimo Tercer Sueldo por Pagar	58.33	
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	361.07	
Vacaciones por Pagar	745.83	
		1165.23

ñ.- **Otras cuentas por Pagar**

Corresponden las siguientes cuentas

Cheques girados y no cobrados	4126.49	**4126.49**

f. Patrimonio:

Este grupo la integran las cuentas que registran:

CAPITAL ACCIONISTAS	400.00
RESERVA LEGAL	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	29446.38

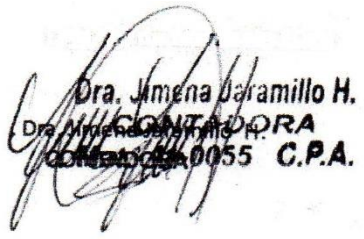
Ingresos por actividades Ordinarias

En el año 2019 los ingresos fueron de:

	Ingreso por Ventas 12%	1251,412.86
	Ingreso por Ventas 0%	82.04

Gastos

Los gastos en el año 2019 la integran las siguientes cuentas:

SUELDOS Y SALARIOS	26000.00
BENEFICIOS SOCIALES	3386.56
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	5384.80
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8020.72
COMBUSTRIBLES Y LUBRICANTES	745.72
PROMOCION Y PUBLICIDAD	266.96
SUMINISTROS Y MATERIALES	946.21
TRANSPORTE	7790.01
COMISIONES BANCARIAS	864.78
GASTOS DE GESTION	4575.82
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	785.43
SERVICIOS PUBLICOS	1407.42
ARRENDAMIENTO	7826.04
GASTOS DE VIAJE	7829.62
INCENTIVOS EN VENTAS	148194.88
HONORARIOS A PROFESIONALES	7823.21
SEGUROS Y REASEGUROS	1128.33
REPARACIONES	19.42
GASTOS DE DEPRECIACION	7988.04
OTROS GASTOS OPERACIONALES	2651.84
COSTOS Y GASTOS DE VENTA	976609.21
GASTOS NO OPERACIONALES	1803.50
	1222,048.52

Loja, 20 de marzo de 2020