

**DISTRIBUIDORA CRISTAL
DISCRISTAL CIA LTDA**

**NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA EL EJERCICIO TERMINADO
PERIODO 2019**

**DISTRIBUIDORA CRISTAL DISCRISTAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre de 2019

**CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE
ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.**

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

DISTRIBUIDORA CRISTAL DISCRISTAL CIA LTDA se constituyó en la Ciudad de Manta, el 4 de Enero del 2019, por Escritura Pública celebrado ante el notario Alex Arturo Cevallos Chica (Notaria Tercera) y dicha constitución fue aprobada por el intendente de Compañías, y bajo expediente # 7 21343.

Su Objeto Social es:

La importación, comercialización y distribución de envases plásticos y de toda clase de productos, artículos y mercancías para el hogar. Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá realizar y ejecutar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

Venta al por mayor de artículos de porcelana, cristalería, plástico, etcétera, artículos ornamentales, cubertería, vajilla, incluido desechables.

Intermediarios del comercio de muebles, artículos para el hogar y ferretería.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF, normas prescritas por la Superintendencia de Compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2019.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2019.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2019.

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos.

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar como tarjetas de crédito emitida por las máquinas de Medianet y Datafast.

F) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada., siguiendo el método línea recta.

G) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

H) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

I) Proveedores

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de productos del mar, carnes, abarrotes, vegetales, etc. El plazo promedio de pago es de 15 días.

J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

K) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende \$ 400,00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

DISTRIBUIDORA CRISTAL
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	Ref	2019
Activos		
Activo Corriente		\$ 45.056,48
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 1.551,34
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	\$ 36.792,20
Otros Activos Corrientes	5	\$ 6.712,94
Activo No Corriente		\$ 2.354,23
Propiedad, Planta y Equipo	6	\$ 3.422,33
(Depreciación)		\$ (1.068,10)
Total Activo		\$ 47.410,71
Pasivos		
Pasivo Corriente		\$ 11.611,65
Cuentas y Documentos por Pagar	7	\$ 7.132,91
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	8	\$ 1.545,14
Pasivos Corriente por Beneficios Empleados	9	\$ 2.933,61
Pasivo No Corriente		\$ 27.517,01
Otros Pasivos Corrientes	10	\$ 27.517,01
Total Pasivos		\$ 39.128,67
Patrimonio	11	\$ 8.282,04
Total Patrimonio		\$ 8.282,04
Total Pasivo + Patrimonio		\$ 47.410,71

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

DISTRIBUIDORA CRISTAL
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	Ref.	2019
INGRESOS		
Ingresos Recibidos	12	\$ 736.078,60
Costo de Venta	13	\$ <u>594.879,58</u>
(-) Inventario Final de Materia Prima		
Utilidad bruta		\$ 141.199,02
GASTOS		
De administración, operativos y venta	14	\$ 145.242,55
Financieros	15	\$ 244,71
		\$ <u>145.487,26</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		\$ (4.288,24)
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		\$ (4.288,24)

DISTRIBUIDORA CRISTAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	2019
Incremento Neto (Disminución en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Antes del Efecto de los Cambios en la tasa de Cambio	\$ 1.151,34
<hr/>	
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Operación	\$ (7.596,61)
<hr/>	
Clases de Cobros por Actividades de Operación	\$ 699.286,40
<i>Cobros procedentes de las Ventas B/P Servicios</i>	\$ 699.286,40
Clases de Pagos	\$ (706.883,01)
<i>Pagos a proveedores por el Suministro B/P Servicios</i>	\$ (706.883,01)
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Inversión	\$ (3.422,33)
Adquisiciones de Prop, Planta y Equipo	\$ (3.422,33)
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Financiación	\$ 12.170,28
<hr/>	
Aporte en Efectivo por Aumento de Capital	
Financiación por prestamos L/P	
Otras entradas (Salidas) de Efectivo	\$ 12.170,28
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 1.151,34
Efectivo y Equivalentes al Efectivo Principio de Periodo	\$ 400,00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo Final del Periodo	\$ 1.551,34
Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y Flujo de Operación	
Ganancia (Pérdida) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ (4.288,24)
<hr/>	
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	\$ 1.068,10
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	\$ 1.068,10
Cambios en Activos y Pasivos	\$ (4.376,47)
<hr/>	
(Incremento) Disminución por Ctas por Cobrar	\$ (36.792,20)
(Incremento) Disminución Anticipo a Proveedores	\$ (6.712,94)
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	\$ 7.132,91
Incremento (Disminución) en Beneficios Empleados	\$ 2.933,61
Incremento (Disminución) en Otros Pasivos	\$ 29.062,15
Flujo de Efectivo netos Procedentes de (Utilizados en) actividades de operación	\$ (7.596,61)

DISTRIBUIDORA CRISTAL DISCRISTAL CIA LTDA
ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL
PERIODO 2019

	CAPITAL	Aporte a futura capitalización	Perdida del Ejercicio	Saldo
Saldo expresado al inicio del Ejercicio	\$ 400,00	\$ 12.170,28		\$ 12.570,28
Movimiento del Periodo 2019			\$ -4.288,24	\$ -4.288,24
SALDO	\$ 400,00	\$ 12.170,28	\$ -4.288,24	\$ 8.282,04

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO **\$ 47.410,71**

Efectivo y Equivalentes al Efectivo **\$ 1.551,34**

NOTA No.	3	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR
1.1.01.01	BANCO PICHINCHA	\$ 1.281,58
1.1.01.02	BANCO GUAYAQUIL	\$ 269,76
	TOTAL	\$ 1.551,34

Cuentas y Documentos por Cobrar **\$ 36.792,20**

NOTA No.	4	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR
1.1.02.05	CTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 36.592,20
1.1.02.08	CTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 200,00
	TOTAL	\$ 36.792,20

Otros Activos Corrientes **\$ 6.712,94**

NOTA No.	5	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR
1.2.04.03	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 6.712,94
	TOTAL	\$ 6.712,94

Propiedad, Planta y Equipo **\$ 2.354,23**

NOTA No.	6	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR
1.2.01.05	MUEBLES Y ENSERES	\$ 480,37
1.2.01.08	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 2.941,96
1.2.01.12	(-) DEPRECIACION ACUM MUEBLES Y ENSERES	\$ -160,12
1.2.01.15	(-) DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTACION	\$ -907,98
	TOTAL	\$ 2.354,23

PASIVO **\$ 39.128,67**

Cuentas y Documentos por Pagar **\$ 7.132,91**

NOTA No.	7	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR
2.1.03.01.02	PROVEEDOR Tupperware	\$ 7.132,91
	TOTAL	\$ 7.132,91

Porción Corriente de Obligaciones Emitidas **\$ 1.545,14**

NOTA No.	8	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR
2.1.07.01.02	Impuesto al Valor Agregado IVA 104	\$ 1.155,34
2.1.07.01.01	Impuesto a las Retenciones del IMP RTA 103	\$ 389,80
	TOTAL	\$ 1.545,14

Pasivos Corriente por Beneficios Empleados **\$ 2.933,61**

NOTA No.	9	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR
2.1.07.03.01	PLANILLA IESS	\$ 628,16
2.1.07.04.01	DECIMO TERCERO	\$ 230,68
2.1.07.04.02	DECIMO CUARTO	\$ 1.050,66
2.1.07.04.03	VACACIONES POR PAGAR	\$ 1.024,11
	TOTAL	\$ 2.933,61

Otros Pasivos Corrientes **\$ 27.517,01**

NOTA No.	10	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR
2.1.13.01	PROVEEDOR TUPPERWARE L/PLAZO	\$ 27.517,01
	TOTAL	\$ 27.517,01

PATRIMONIO **\$ 8.282,04**

PATRIMONIO **\$ 8.282,04**

NOTA No.	11	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	\$ 400,00
3.1.02	APORTE DE FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 12.170,28
3.7.01	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -4.288,24
	TOTAL	\$ 8.282,04

INGRESOS**\$ 736.078,60****VENTAS PRODUCTOS 12%****\$ 736.078,60**

NOTA No. CUENTA	12 NOMBRE	AÑO 2019 VALOR
4.1.01	VENTAS 12%	\$ 736.078,60
	TOTAL	\$ 736.078,60

COSTOS Y GASTOS**\$ 740.122,13****COSTO DE VENTA****\$ 594.879,58**

NOTA No. CUENTA	13 NOMBRE	AÑO 2019 VALOR
5.1.01.02.02	MATERIAL DIRECTO 12%	\$ 594.879,58
	TOTAL	\$ 594.879,58

Gastos De administración, operativos y venta**\$ 145.242,55**

NOTA No. CUENTA	14 NOMBRE	AÑO 2019 VALOR
5.2.02.01	GASTOS BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ 35.894,65
5.2.02.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 27.748,00
5.2.02.02.01	APORTE PATRONAL	\$ 3.414,83
5.2.02.03.01	DECIMO TERCERO	\$ 2.312,35
5.2.02.03.02	DECIMO CUARTO	\$ 1.313,32
5.2.02.03.03	VACACIONES	\$ 1.106,15
5.2.02.02	HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS / REMUNERACIONES	\$ 87.616,51
5.2.02.05.01	HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 2.444,42
5.2.02.05.03	COMISIONES OTRAS	\$ 201,84
5.2.02.05.04	COMISIONES VENDEDORES	\$ 40.563,42
5.2.02.06.01	REMUNERACIONES AUTONOMAS	\$ 19.977,18
5.2.02.06.03	OTRAS DIETAS Y REMUNERACIONES	\$ 24.429,65

5.2.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2.503,03
5.2.02.08.01	MATERIALES DE MANTENIMIENTO 12%	\$ 937,73
5.2.02.08.02	MATERIALES DE MANTENIMIENTO 0%	\$ 618,50
5.2.02.08.03	REPARACIONES TERCEROS 12%	\$ 753,10
5.2.02.08.05	MATERIALES DE MANTENIMIENTO RISE	\$ 28,00
5.2.02.08.06	REPARACIONES TERCEROS RISE	\$ 89,00
5.2.02.08.07	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES ND	\$ 76,70
5.2.02.11	DEP PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.068,10
5.2.02.11.03	DEP PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.068,10
5.2.02.12	COMBUSTIBLES	\$ 1.322,35
5.2.02.12.01	COMBUSTIBLES 12%	\$ 1.282,35
5.2.02.12.02	COMBUSTIBLES ND	\$ 40,00
5.2.02.15	TRANSPORTE	\$ 620,50
5.2.02.15.01	TRANSPORTE 0%	\$ 579,50
5.2.02.15.02	TRANSPORTE 12%	\$ 41,00
5.2.02.17	GASTO DE VIAJE	\$ 686,98
5.2.02.17.01	BOLETOS AEREOS 12%	\$ 385,36
5.2.02.17.02	BOLETOS AEREOS 0%	\$ -
5.2.02.17.03	HOSPEDAJE 12%	\$ 266,70
5.2.02.17.04	HOSPEDAJE 0%	\$ 34,92
5.2.02.19	SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 895,05
5.2.02.19.01	SUMINISTROS DE OFICINA 12%	\$ 430,10
5.2.02.19.02	SUMINISTROS DE OFICINA 0%	\$ 464,95
5.2.02.16	BIENES Y SERVICIOS LOCALES	\$ 14.635,38
5.2.02.16.01	UNIFORMES 12%	\$ 553,82
5.2.02.16.02	ENCOMIENDAS	\$ 2.065,59
5.2.02.16.03	SERVICIOS BASICOS	\$ 5.490,39
5.2.02.16.04	REFRIGERIOS PERSONAL	\$ 1.378,09
5.2.02.16.05	CAPACITACIONES	\$ 619,00
5.2.02.16.06	OTROS GASTOS GENERALES	\$ 4.528,49

Gastos Financieros

\$ 244,71

NOTA No.	15	AÑO 2019
CUENTA	NOMBRE	VALOR
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS	\$ 244,71
5.2.03.05.01	GASTOS FINANCIEROS CHEQUERA Y EMISION EC	\$ 199,92
5.2.03.05.02	GASTOS FINANCIEROS ND	\$ 44,79

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscritos representante legal y contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estado financieros

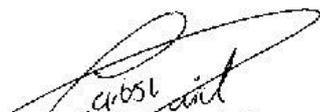
CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del año 2019 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico:



Sr. SERGIO ALBERTO
CAMPOZANO MARCILLO
Gerente General



Ing. Carlos Echeverría Silva
Contador General