

**DISTRIBUCION DE PRODUCTOS ELECTRONICOS  
MAXIDISTRIBUCIONES CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

La Compañía **DISTRIBUCION DE PRODUCTOS ELECTRONICOS MAXIDISTRIBUCIONES CIA. LTDA** Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario del cantón de Quito el 10 de abril del 2001, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, con expediente 90713. Su actividad predominante es: la importación , importación, exportación, representación y distribución de todo tipo de productos eléctricos, electrónicos y de telecomunicaciones, con duración de 50 años, desde su inscripción, con un Capital de \$600.00 Su administración está a cargo del Presidente, y Gerente, el representante legal es el Gerente.

**BASE DE PRESENTACION**

Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES y las normas y leyes emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

**a) BASE DEL SISTEMA CONTABLE**

EL Sistema contable utilizado en plataforma FOX, por ser un sistema que la empresa adquirió y por ser flexible a las necesidades de la empresa, para lo cual fue necesario realizar un período de tres meses de prueba de implantación y seguimiento del sistema contable.

**b) VALUACION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Constituido por las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo para ser utilizados en la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Los activos están registrados a su costo de adquisición las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos en la medida que se efectúan.

Las Políticas de Capitalización de Propiedad Planta y Equipo., por lo que se puede afirmar que Propiedad Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y mas que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de Propiedad Planta Y Equipo, los cuales son:

Inmuebles  
Maquinarias  
Muebles y Enseres  
Terrenos  
Vehículos  
Equipos de Oficina  
Equipos de Computo

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Propiedad Planta y Equipo, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

### ANALISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2015

#### a) BANCOS

Constituido por la cuenta corrientes en el banco Pichincha, cuyo saldo fue conciliado con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos

BANCOS		57.720.24
Pichincha	57.720.24	

#### b) CUENTAS POR COBRAR

Valores conformados por las cuentas: Clientes que son los servicios que presta la empresa contratos, las Cuentas por Cobrar Prestamos Empleados, por préstamos y anticipos que se les otorga a los empleados de acuerdo a los reglamentos respectivos.

CLIENTES	390.252.14
CXC FUNCIONARIOS	81.631.65

#### c). REALIZABLE

Valores conformados por Los Inventarios:

INVENTARIOS	67.061.00
-------------	-----------

#### **d) ACTIVOS NO CORRIENTES**

De los activos fijos la depreciación acumulada para muebles y enseres y equipos de oficina se depreció en el 10%; para equipos de procesamiento y vehículos es el 20%, se calculó en base el método de línea recta conformado por las siguientes cuentas:

ACTIVOS NO CORRIENTES	33.324.94
-----------------------	-----------

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	69.770.39
(-)depreciación acumulada	-36.445.45

#### **e) OTROS ACTIVOS**

Constituido por la garantía entregada por los arriendos del local y de una casa donde funcionan las oficinas en Quito.

FONDO DE GARANTIA	1.000
Fondo de garantía	1.000

#### **f) CUENTAS POR PAGAR**

Conformado por Los proveedores al mes de diciembre del 2015 que por razones justificadas no se pudieron cancelar en el mes de diciembre.

CUENTAS POR PAGAR	-184.718.59
-------------------	-------------

#### **g) CASA COMERCIALES**

Conformado por las casas comerciales al mes de diciembre del 2015 que por razones justificadas no se pudieron cancelar en el mes de diciembre.

CASAS COMERCIALES	-460.645.39
-------------------	-------------

#### **h) OBLIGACIONES POR PAGAR 15% y 22%**

Constituido por el 15% utilidad trabajadores, y el 22% impuesto a la renta comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.

OBLIGACIONES POR PAGAR	- 20.241.68
15% Utilidades trabajadores	- 8.743.91
22% Impuestos a la Renta de Sociedades	- 11.497.77

#### **i) OBLIGACIONES FISCALES**

Todas las obligaciones IVA, retención en la fuente, retenciones personales, serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2016 según declaraciones y planillas.

OBLIGACIONES SRI	-2.994.85
SRI	-2.994.85

#### **j) OBLIGACIONES SOCIALES (IESS)**

Conformado por todas las obligaciones que por concepto de aportes se tiene con el Seguro Social y que serán canceladas en su debida oportunidad en enero de 2015 según declaraciones y planillas

OBLIGACIONES SOCIALES	- 1.776.10
Obligaciones IESS	- 1.776.10

#### **k) PATRIMONIO**

PATRIMONIO	- 38.530.42
Capital	- 600.00
Reserva Legal	- 450.00
Utilidad del Ejercicio Anterior	570.63
Utilidad del Ejercicio	- 38.051.05

## ESTADO DE OPERACIONES INTEGRAL

### l) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Conformado por los Ingreso Operacionales ordinarias.

INGRESOS por actividades ordinarias	1.596.522.40
-------------------------------------	--------------

### m) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Conformado por los gastos de Personal, Servicios, Materiales y depreciación, desembolsos que sirven para el funcionamiento de la empresa.

GASTOS OPERACIONALES	1.538.229.67
----------------------	--------------

GASTOS OPERACIONALES	<u>1.538.229.67</u>
Gastos en Personal	124.171.18
Gastos en Servicios	406.794.39
Gastos en Materiales	1.002.390.57
Gastos en Depreciación	631.82
Gastos Financieros	4.241.71

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una UTILIDAD CONTABLE de \$ 58.292.73

