

**MAYORISTAS****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Cuentas por Cobrar

Este rubro incluye facturas de clientes contabilizadas como Ventas a crédito, pendientes de cobro al cierre del ejercicio económico.

Crédito Tributario

Aplican en su generación los valores pagados por concepto de los bienes y servicios que forman parte del proceso productivo directo. La diferencia se carga al costo o gasto dependiendo de la transacción.

Anticipo Impuesto a la Renta

Este valor corresponde al Anticipo Pagado durante el año 2014, más las respectivas Retenciones realizadas por Clientes ; y que la empresa utilizará para el pago del respectivo Impuesto a la Renta.

Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre del 2014 están valuados a costo promedio, los mismos no exceden el valor de mercado.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI):

Edificio	5%
Muebles y Escriba	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Otros Equipos	10%



MAYORISTAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El valor de la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados es retirado de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado es registrado en el período en que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación son registrados en los resultados del período y las mejoras o reparaciones que extienden la vida útil o incrementan la capacidad productiva se capitalizan.

Deterioro del valor de los activos

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método primero en entrar, primero en salir ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no voyan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.



Distribuidor Mayorista

MAYORISTAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Cuotas Cuentas por Pagar

Este saldo está constituido por las Provisiones de los Beneficios Sociales al 31 de Diciembre del 2014, que serán cancelados en la fecha legal de pago.

Obligaciones Corrientes con el IESS

Este saldo está constituido por el Valor de la Planilla Individual del mes de Diciembre del 2014, mismo que abarca los rubros de Aporte Patronal y Personal al IESS, del personal que labora en la empresa.

Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria

Este saldo está constituido por los Valores Retenidos en diciembre 2014, por la Empresa a los Proveedores Locales tanto a nivel de Impuesto a la Renta como del Impuesto al Valor Agregado.

Participación de Trabajadores

De acuerdo al Art. 97 del Código de Trabajo vigente, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la Utilidad Neta que arroje el Ejercicio Económico al finalizar el 31 de diciembre del 2014, en ZC MAYORISTAS es de \$ 74,415.56

Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% correspondiente del Impuesto a la Renta del ejercicio económico 2014.

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2014 el Capital Social de la Compañía está representado por 75.000 acciones ordinarias de \$ 1,00 de valor nominal unitario. Esto es SETENTA Y CINCO MIL (75.000) DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.



MAYORISTAS

SOLSA LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

U.S. \$

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad Anual para la construcción de la reserva legal hasta que represente el 50% del capital social. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. En el año 2013 se incrementó a este concepto el valor de \$ 32,043.46

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Las transacciones se reconocen contablemente en su totalidad en el momento que ocurren. Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería; los costos y gastos se reconocen en el periodo contable en que ocurrieron o se consumieron, identificando plenamente aquellos que guardan relación con el proceso de la generación de los ingresos.

Contingencias

Al 31 de Diciembre del 2014 la compañía no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes.

1.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(Dólares)	(Dólares)
ACTIVO		
ACTIVO DE		
EFFECTIVO (1)	103,436	41,887.4
Total:	<u>103,436</u>	<u>41,887.4</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueos y conciliaciones bancarias respectivas.

U.S. \$



MAYORISTAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

15/12/14

Dr. Arturo J. González

15/12/14

El siguiente es un extracto de *Activos Económicos*, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013.

	2014	2013
	(Dólar)	
INVENTARIOS		7172
Costos por cobrar no relacionados (1)	339,397.92	214,007.83
Ant. proveer (aprox.)	173,065.43	
Otras cuentas por cobrar relacionadas (2)	1,353.41	
Otras cuentas por cobrar No relacionadas	2,061.81	3,620.66
(-) Provisión cu. de incobrables (3)	(6,557.30)	(3,947.99)
Total	510,742.27	218,709.89

(1) Las cuentas por cobrar clientes son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo.

(2) Las Otras Cuentas por Cobrar están constituidas por el saldo pendiente de cobro de los *Activos* de la empresa.

(3) La compañía tiene cuentas incobrables por \$6,937.05 las mismas que hasta hoy y la de los años anteriores no se han podido recuperar.

15/12/14

Registro Integral y Provisión del Valor Neto de Realización y Otras Pérdidas en el Inventario

Al cierre del ejercicio, los inventarios están registrados al costo, sobre los cuales la administración de la empresa, no ha considerado necesario realizar provisiones para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización, debido a que la rotación de los insumos es constante y no posee inventarios obsoletos.

15/12/14

15/12/14



DHR Ecuador Mayaniza

MAYORISTAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

3.- Cuentas por Impuestos Corrientes

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(Dólares)	
IMPUESTO TERRITORIAL	-	140.15
IMPUESTO PONTAERIAL	-	-
IMPUESTO PONTAERIAL	21,922.23	-
Total	21,922.23	140.15

Corresponde a otros activos no corrientes los cuales se reconocerán con sus respectivos valores a la fecha.

4.- Cuentas y Documentos por Pagar

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(Dólares)	
CUENTAS POR PAGAR PREVISIONES, NO RELACIONADAS / LOCALES	141,124.35	-
NO RELACIONADAS / LOCALES	-	-
NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR	37,188.97	178,354.29
RELACIONADAS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES / LOCALES	24,155.41	254,444.31
PRESTAMOS FINANCIEROS A SOCIOS O SOCIAS / LOCALES	284,873.54	-
NO RELACIONADAS / LOCALES	144,535.65	54,180.54
Total	413,698.92	486,979.14

NETWORKING: Wírelles, Cableado • P.O.S. • Protección Eléctrica
 Centro Comercial PLAZA CUM Local: 42 • 43 • Guayaquil • Ecuador
 P.O.C. 042 285583 • e-mail: info@zonamayaniza.com
 www.zonamayaniza.com • Guayaquil • Ecuador



Distribuidor Mayorista

MAYORISTAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Sr. Ciudad

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(Dólares)	
Cristina Hurtado, Melissa Acuña	24.250	24.250
Ambrósio Bazarra, Pablo Larrea,	48.750	48.750
Total:	73.000	73.000

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el Capital Social está constituido por 73.000 acciones, suscritas a valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

Los ajustes relacionados por la adopción por primera vez de los NIIF, los cuales incluyen ajustes de cuentas por cobrar, bienes inmuebles, entre otros, efectuado por la compañía. Según Resolución No. SC/NCI-CPA/PRES.G.11.007, en el artículo segundo primer inciso, menciona que aquellas cuentas que generen un saldo acreedor, solo podrán ser capitalizadas en la parte que entienda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico; esto es porque se han utilizado en absorber pérdidas; o de vuelta en el caso de liquidación de la compañía. Y en el segundo inciso de registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados.


GUASCA BARRIOS ANDREA STELLA
ZC MAYORISTAS S.A.
Gerente General
C.I. # 0924006455

EXCELLEN
SOLUCIONES


Equipos POS

Equipos POS

© Microclima

NETWORKING: Wireless, Cableado • P.O.S. • Protección Eléctrica
Centro Comercial PLAZA OUM Local 42 - 43 • Guayaquil - Ecuador
PBX: 042 285553 • marketing@zcmayoristas.com
www.zcmayoristas.com • Guayaquil - Ecuador