

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2013 DE LA COMPAÑÍA DUSANABI S.A.**

**1. Información general**

DUSANABI S.A. está constituida en Ecuador y se dedica a la compra y venta al por mayor y menor de equipos de computación, en esta rama se desenvuelve y se está trabajando para mantenerse dentro del mercado.

**2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

**3. Políticas contables**

- **Efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

- **Cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable y se incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización. A continuación un detalle de las cuentas por cobrar.

	a Diciembre 31 años	
	2013	2012
Cuentas por cobrar		
Cientes locales	\$46.207,93	\$35.128,45
Provisión cuentas incobrables	-\$3.320,03	-\$2.857,95
Total	<u>\$42.887,90</u>	<u>\$32.270,50</u>

Los movimientos de la provisión de cuentas incobrables fueron como sigue:

	a Diciembre 31 años	
	2013	2012
Saldo Inicial del año	\$2.857,95	\$3.269,49
Provisión del año	\$462,08	\$351,28
Castigos	\$0,00	-\$762,82
Saldo final del año	<u>\$3.320,03</u>	<u>\$2.857,95</u>

- **Inventarios**

El inventario está valuado al costo promedio de adquisición, los cuáles no exceden su valor neto de realización, no se hacen provisiones de para reconocer pérdidas por obsolescencia ya que el inventario es de alta rotación. Un detalle del inventario sería el siguiente:

	a Diciembre 31 años	
	2013	2012
Partes	\$3.804,58	\$1.042,97
Equipos de seguridad	\$10.870,28	\$2.979,93
Accesorios y piezas	\$17.935,95	\$4.916,88
Computadoras	\$21.740,57	\$5.959,86
Total	<u>\$54.351,38</u>	<u>\$14.899,64</u>

- **Impuestos corrientes**

Se reconoce los valores de crédito tributario IVA y crédito tributario Impuesto a la Renta del año en base a los parámetros establecidos por el Organismo de Control Tributario.

- **Propiedad, planta y equipo**

El método de depreciación utilizado es el de línea recta. A continuación se presentan las partidas de propiedad, planta y equipo utilizadas en el cálculo de depreciación:

Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años

La compañía no considera valor residual para el cálculo de la depreciación. El movimiento de propiedad planta y equipo fue como sigue:

	Muebles y enseres	Vehículos
Costo		
Saldo a enero 1, 2013	\$6.714,14	\$52.491,07
Adquisiciones	\$857,14	\$8.950,00
Depreciaciones	-\$5.526,85	-\$16.673,10
Saldo a diciembre 31, 2013	<u>2.044,43</u>	<u>\$44.767,97</u>

- **Cuentas por pagar**

Son registradas a su valor razonable y provienen todas de operaciones comerciales.

- **Obligaciones Corrientes**

Se registra los valores que se detallan a continuación:

Proveedores	\$266.362,78
Préstamos bancarios	\$13.334,36
Retenciones iva y fuente	\$848,15
less por pagar	\$333,39
Impuesto a la rentar	\$2.065,94
Participación trabajadores	\$2.209,56
Beneficios sociales	\$2.157,21
Saldo al 31 diciembre 2013	<u>\$287.311,39</u>

- **Provisiones por beneficios a empleados**

Son las provisiones de los beneficios sociales que por ley corresponde a los trabajadores.

- **Patrimonio**

El capital social autorizado, está constituidos por 1.600 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 de las cuáles están suscritas y pagadas 800.

- **Reserva Legal**

Se registra el valor acumulado en libros.

- **Resultados acumulados**

Son las utilidades netas acumuladas sobre las cuáles los socios no han decidido tomar ninguna acción.

- **Resultados**

La compañía presentó una utilidad de \$14.730,39, la cual fue distribuida de la siguiente manera:

UTILIDAD ANTES PART.	14.730,39
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(2.209,56)
UTILIDAD ANTES DE AMORTIZACIÓN	12.520,83
AMORTIZACIÓN PÉRDIDA ANTERIORES	(3.130,21)
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	9.390,62
22% IR	(2.065,94)
UTILIDAD ANTES DE RL	7.324,68
10% Reserva Legal	(1.045,49)
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>6.279,20</b>

Tanto la amortización de pérdida años anteriores como la reserva legal se cargaron a la cuenta Gastos Impuestos Diferidos por un valor de \$4.175,70.

- **Ingresos**

Los ingresos de la compañía provienen de la venta de partes, piezas, equipos de computación y equipos de seguridad, este valor asciende a \$683.730,64.

- **Costo de Ventas**

Es el costo de los inventarios vendidos y disponibles se detalla a continuación:

INVENTARIO INICIAL	14.899,64
(+)COMPRAS	217.405,50
(=)MERCADERIA DISPONIBLE	232.305,14
(-)COSTO DE VENTAS	177.953,76
(=)INVENTARIO FINAL	<b>54.351,38</b>

- **Costos y gastos**

Un resumen de los costos y gastos generados por la compañía se detalla a continuación:

Gastos de Venta	\$177.953,76
Gastos Administrativos	<u>\$491.046,49</u>
Total	<u>\$669.000,25</u>

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre del 2013, han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 1 del 2014.

**Mónica Cristina Quezada Pazmiño**  
Contador