

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2013**

**“DISTRIBUCIONES CARBO &  
SANMARTIN S.A.”**

## **1.- ACTIVOS.**

### **1.1 ACTIVOS CORRIENTES**

#### **1.1.1 EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-**

##### **1.1.1.1 CAJA GENERAL.-**

Representa los valores recaudados en efectivo a clientes por cobro de facturaciones por ventas de mercadería por la cual presenta un valor de \$ 27,685.04

##### **1.2.1 Cuentas y Documentos Por Cobrar.-**

Representan la contabilización de las facturas por ventas a crédito menores a 90 días plazo donde el 90% son crédito y el 10% al contado y no incluyen interés implícito y se encuentra un valor de \$ 37,460.82

##### **1.1.3 Inventarios.-**

Loa inventarios se han contabilizado al costo de adquisición y que no exceda el valor de mercado y presentan un valor de \$ 35,465.25

##### **1.1.4 Propiedad Planta Y Equipos.-**

Los muebles y enseres, equipos de computación y Vehículo y otras propiedades de plantas y equipos se encuentran registrados al costo de adquisición en la que se encuentra un valor de \$83,133.17

##### **1.1.4.1 Método de Depreciación.-**

El método de depreciación utilizado es el mismo que se ha mantenido desde inicio de la compañía que es el de línea recta en función de vida útil estimados de 20 para edificios, 10 para maquinarias industriales y equipos y 5 para vehículos y esta cuenta tiene un valor de \$ 42,598.96

## **2.- PASIVOS**

### **2.1.- PASIVO CORRIENTE**

### **2.1.1 Cuentas y Documentos por Pagar.-**

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas por pagar a proveedores locales representan un registro de facturaciones por compra de insumos, materiales y servicios prestados de terceros locales y tiene un saldo al final del año de \$ 21,151.62 y mantuvo un incremento en relación al año anterior.

### **2.1.2.- Impuesto a la Renta por Pagar.-**

Este valor representa el 23% del Impuesto a la Renta de la Compañía determinado sobre la utilidad tributaria, de conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento donde se encuentra un valor de \$ 1,355.73

### **2.1.3.- Otras Obligaciones Corrientes.-**

Están constituyen las cuentas por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social , Servicios de Rentas Internas y los beneficios a empleados las cuales reflejan un valor de \$ 3,769.25.

### **2.1.4 Participación a Empleados.-**

El periodo contable de la compañía en el año 2012 reflejo como utilidad a repartirse a empleados un valor de \$ 3,001.40.

## **3. PATRIMONIO NETO**

### **3.1. Capital.-**

Este está constituido por \$ 1000 acciones a valor nominal de \$ 1.00 c/u todas ordinarias y nominativas.

## **3.2 RESERVAS**

### **3.2.1.- Reservas Legal.-**

La ley de Compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La compañía al año 2012

presenta una reserva de \$ 500 que no representa ninguna variación del año anterior.



**Walter E. Carbo González**  
**Gerente General**



**Mario R. Mejía González**  
**Contador**