

DISPOINT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **DISPOINT S.A.**, se constituyó el 14 de marzo del 2005, su actividad principal es actividades de consulta y tratamiento por médicos de medicina general, ubicada en la ciudad de Guayaquil, calles Coronel 2207 y Cañar; el RUC es 0992395540001 y el Expediente 118541.

2. MONEDA NACIONAL

DISPOINT S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **DISPOINT S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **DISPOINT S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **DISPOINT S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **DISPOINT S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2013, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
BANCO BOLIVARIANO	3.084,20
TOTAL	3.084,20

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	2.154,37
	0,00
TOTAL	2.154,37

6.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENDA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
<u>ANTICIPO IMPUESTO RENTA</u>	60,22
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	37,56
TOTAL	97,78

6.1.4. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre
2013
(en U. S. dólares)

<u>MAQUINARIA Y EQUIPOS</u>	4.756,40
<u>(-) DEPREC. ACUMULADA PPE</u>	-3.639,43
TOTAL	1.116,97

6.1.5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	26,43
	0,00
TOTAL	26,43

6.1.6. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
<u>CTAS X PGAR ACCIONISTAS</u>	2.387,05
TOTAL	2.387,05

6.1.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
<u>RETENCION EN LA FUENTE</u>	3,90
<u>RETENCION DE IVA - 70%</u>	1,26
<u>OTROS IMPUESTOS X PAGAR</u>	7,01
	0,00
TOTAL	12,17

6.1.8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	423,07
TOTAL	423,07

6.1.9. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013

**Al 31 diciembre
2013**

<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	(en U. S. dólares)
	78,71
TOTAL	78,71

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	26,50
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	265,00
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	132,50
TOTAL	424,00

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2013, DISTPOINT S. A. , generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	17.214,32
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	16.689,57
Ganancia Bruta	524,75
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-78,71
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-423,07
Ganancia/Pérdida Neta	22,97
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	0,00
Resultado del Ejercicio	22,97

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2013 DISTPOINT S. A. , cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1.600,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	3.085,93

CAMBIOS DEL AÑO

15,96

SALDO AL FINAL DEL PERIODO

3.101,89

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa DISTPOINT S. A. cuenta con efectivo de \$3.084,20 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2013

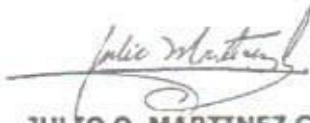
(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	1.223,09
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0,00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0,00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.223,09
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	1.861,11
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	3.084,20

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (17 de marzo del 2014), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR