

## **DISGRACALSA CIA. LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**DISGRACALSA CIA. LTDA.** fue constituida el 23 de Junio del 2009 y cuya actividad es Venta al por mayor y menor de productos de confitería, con ruc # 0992630450001 y expediente # 134830, cuyos accionistas son Rubén Alfredo Centeno Gamica y Margarita Pilar Jaime Díaz domiciliada en Samanes 5, MZ 937 Solar # 6.

**a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

#### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, los que se detallan en : Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2013

ACTIVOS	NOTAS	2013
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y Bancos	1	1.801,53
Crédito Tributario IVA	2	607,73
Crédito Tributario RENTA	3	5.927,94
Inv. Prod Terminados	4	168.484,80
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>176.822,00</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Activos Fijos	5	21.611,92
(-) Dep Acumulada	5	14.150,80
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>7.461,12</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>184.283,12</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Obligaciones Inst. Financ.	6	12.948,08
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>12.948,08</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Préstamo de Accionistas	6	163.804,20
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>163.804,20</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>176.752,28</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	7	400,00
Utilidad No Distribuida		7.224,32
Resultados del ejercicio		93,48
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>7.530,84</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>184.283,12</b>

### 1. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2013 este valor representa el saldo del libro Bancos por \$ 1.801,53 de las cuentas corrientes que mantiene la empresa en entidades bancarias nacionales.

### 2. CREDITO TRIBUTARIO DE IVA

	Diciembre 31	
	2013	(en miles de U.S. dólares)
Cred. Tributario IVA	607,73	

Corresponde al saldo de las retenciones de IVA recibidas al 31 de diciembre de 2013.

Iva Pagado representa el IVA cancelado en el último mes del año 2013.

Crédito Tributario de IVA acumulado al 31 de diciembre de 2013.

### 3. CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA

	Diciembre 31	
	2013	(en miles de U.S. dólares)
Cred. Tributario RENTA	5.927,94	

Corresponde a la retención recibida de impuesto a la renta a favor de la empresa, al 31 de diciembre de 2013.

### 4. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

Corresponde al inventario de productos terminados disponibles para la venta, al 31 de diciembre de 2013.

### 5. ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACION ACUMULADA

	Diciembre 31	
	2013	(en miles de U.S. dólares)
Activos Fijos	21.611,92	
(-) Deprec. Acumulada	14.150,80	

El saldo de Activos Fijos al 31 de diciembre 2013 corresponde a Muebles y Equipos de Oficina, Equipos de Computación que posee la empresa menos su respectiva depreciación acumulada.

<i>Concepto</i>	<i>Vida útil</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

#### **6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Diciembre 31

	2013	(en miles de U.S. dólares)
Obligac. Instituc Financieras	176.752,28	

Incluye obligaciones con instituciones financieras locales.

#### **7. CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado, está constituido por 400 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00; todas ordinarias y nominativas.

El capital social es por \$ 400,00 cancelado en su totalidad.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	NOTAS	2013
VENTAS	8	87.377,29
COSTO DE VENTAS	9	77.509,57
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	10	9.961,20
PERDIDA DEL EJERCICIO		-93,48

**8. VENTAS**

Ingresos provenientes de venta de productos de confitería gravados con tarifa 12% \$ 47.059,85;  
y venta de productos de confitería gravados con tarifa 0% \$ 40.317,44.

**9. COSTO DE VENTAS**

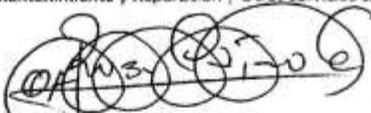
Corresponde al costo de ventas al 31 de diciembre del año 2013

**10. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Corresponde a gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31
	2013 (en miles de U.S. dólares)
Gasto de Administración y Ventas	9.961,20

Incluye Gastos incurridos para la comercialización de los productos de confitería como son: Honorarios Profesionales, Sueldos y Salarios, Beneficios Sociales, Suministros y Materiales, Arriendo, Servicios Básicos, Mantenimiento y Reparación y Otros servicios contratados al 31 de diciembre del año 2013.

  
Ing. Ruben Alfredo Centeno Garnica  
GERENTE GENERAL

  
Jorge Reyes Franco  
CONTADOR GENERAL