

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No.1.- NORMA GENERAL DE REVELACIONES**

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 24 de Mayo del 2011, se constituyó la Compañía anónima denominada DISTRISECTOR S. A. RUC # 0992725583001, con un capital inicial suscrito de \$ 1.000, con el objeto de dedicarse a la Actividad de Asesoramiento Empresarial, la misma que se describe en su escritura de constitución.

**NOTA No.2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

La compañía DISTRISECTOR S.A., lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera establecidas por la superintendencia de compañías del Ecuador que es la entidad responsable de oficializar estas normas, y con estos antecedentes adoptó las mismas a partir de su constitución en el mes de Mayo del 2011, tal como lo dispuso la superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución No.08.G.DSC firmada el 20 de noviembre del 2008.

Las principales políticas y prácticas contables de la compañía son las siguientes:

**UNIDAD MONETARIA**

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el Dólar.

**PERIODO CONTABLE**

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Este rubro comprende el efectivo compuesto por los saldos disponibles en caja, cuentas corrientes bancarias y depósitos a la vista en bancos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**DEUDORES**

Las cuentas por cobrar son los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes. De lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan a su costo amortizado menos la provisión por deterioro. La estimación por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y de las otras cuentas por cobrar se registra con cargo a los resultados del ejercicio en el cual se determina su necesidad y es revisada y estimada periódicamente de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, considerando entre otros factores, la antigüedad de los saldos, la evidencia de dificultad financiera de los deudores y su posibilidad de recuperación, para ajustarlas a los niveles necesarios para cubrir pérdidas potenciales. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

#### PROPIEDADES, MUEBLES, EQUIPOS Y OTROS

Al cierre del periodo 2011 la compañía no posee propiedades.

#### PROVISIONES

Las provisiones se reconocen sólo cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultados de eventos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para su liquidación y el monto de la obligación se pueda estimar confiablemente. Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera, mostrándose el gasto relacionado en el estado de resultados.

#### CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se redimen al costo amortizado usando el método de interés de efectivo si es el caso.

#### INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen al valor razonable de lo que se espera cobrar, en base a lo facturado a los clientes y son reconocidas íntegramente en el periodo en que se entregan una vez efectuado. El criterio contable de la compañía es del devengo, afirmando su registro cuando se produce la entrada bruta de los beneficios económicos originados en el curso ordinario de las actividades de la empresa, siempre que dichos beneficios provoquen un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de este patrimonio y que estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los Gastos se reconocen en los resultados cuando se devengan independientemente del momento en que se paguen.

## PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El gasto por impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados del periodo y comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

El impuesto a la renta por año 2011 es el 24% que se calcula sobre la base de leyes tributarias y laborales vigentes y promulgadas a la fecha del cierre contable de los estados financieros. La compañía no calculó participación laboral ya que al cierre del año 2011 no había empleados bajo relación de dependencia.

El impuesto a la renta diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

## NOTA No.3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro comprende lo siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Caja y Fondos fijos	0	1,000
	-----	-----
	0	1,000

## NOTA No.4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

Este rubro comprende lo siguiente:

	<u>2011</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	105,580.00
	=====

## NOTA No.5.- INVENTARIOS

No aplica ya que es una compañía se servicios.

## **NOTA No.6.- PAGOS ANTICIPADOS**

La composición de lo pagos anticipados al 31 de diciembre del 2010 y 2011 es el siguiente:

	<u>2010</u>
Retención en la fuente	1,940.00
TOTAL	<u>1,940.00</u>

## **NOTA No.7.- OTROS ACTIVOS**

Activos por Impuestos Diferido	13,684.93
<u>NETO:</u>	<u>13,684.93</u>

## **NOTA No.8.- CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2011, estos rubros representan el valor de las obligaciones a cargo de la compañía, contraídas localmente por concepto de servicios entre sociedades y clasificación es la siguiente:

	<u>2011</u>
Proveedores locales	<u>97,812.00</u>
TOTAL	<u>97,812.00</u>

## **NOTA No.9.- PASIVOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2011, estos rubros representan los impuestos retenidos por operaciones comerciales y sobre las utilidades generadas en el 2011 a favor de la entidad tributaria. Su composición y clasificación es la siguiente:

	<u>2010</u>
Impuestos fiscales	1,628.00
Ingresos Diferidos	28,456.68
24% Impuesto a la Renta compañía 2011	<u>1,939.20</u>
TOTAL	<u>32,023.88</u>

## **NOTA No.10.- VARIOS ACREEDORES**

Al 31 de diciembre del 2011, estos rubros comprenden lo siguiente:

	<u>2011</u>
ASEDISTRIB S. A.	<u>97,812.00</u>
SUMAN	<u>97,812.00</u>

## **NOTA No.11.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2011, el capital suscrito de la compañía es de US\$ 1.000,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 1.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.