

DISPROSELEC DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS Y
SERVICIOS ELECTRICOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2013 (en Dólares)

Elaborado en: ABRIL 2014

NOTA i. OPERACIONES

DISPROSELEC DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS ELECTRICOS CIA. LTDA, está constituida en la República del Ecuador en el Quito, provincia de Pichincha, cuya actividad predominante es la venta al por mayor y menor de material eléctrico.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de DISPROSELEC DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS ELECTRICOS CIA. LTDA., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-2013 hasta el 31-12-2013

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo.- dentro de este rubro se encuentran los activos que se van utilizar por más de un período y cuyo costo es valorado con fiabilidad de acuerdo la **NIC 16-17**.

Estos Activos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, que por ley es necesaria estimarla; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual, para depreciar el costo de los Activos. (... "conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable, así como las que se conceden por obsolescencia y otros casos, en conformidad a lo previsto en esta Ley y su reglamento" ...¹).

Estas tasas anuales son: Maquinaria y Herramientas 10%

¹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

Equipo de cómputo	33%
Muebles Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del presente periodo contable se detalla a continuación, el mismo que es puesto a consideración de la Junta de Accionistas para su análisis:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	27825.16
22% IMPUESTO A LA RENTA	6121.54
VALOR A DISTRIBUIR	21703.62
5%	1085.18
95%	20618.44

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que DISPROSELEC DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS ELECTRICOS CIA. LTDA., ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos, al igual que su registro contable basado en la **NIC 12-32-39 Y NIFF 7-9-24**, correspondientemente.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

1	ACTIVO	58,540.89
101	ACTIVO CORRIENTE	58,540.89
102	ACTIVO NO CORRIENTE	42,699.18

NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	Nota a 53,066.46
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	Nota b 5,474.43
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,292.59
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	3,181.84
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	
SUMAN		58,540.89

Nota a: Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente

favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc. De acuerdo con la **NIC 32 y 39 - NIFF 7 y 9**

Nota b: este rubro contiene créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. De acuerdo a la **NIC 12**

NOTA 1.2. ACTIVOS NO CORRIENTE

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota c 42,699.18
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	50,607.05
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-7,907.87
SUMAN		42,699.18

Contabilidad efectuó la constatación física asegurando la existencia y operación de los activos fijos, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos a favor de DISPROSELEC DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS ELECTRICOS CIA. LTDA.)

Nota c: En esta cuenta se acumula todos los valores que corresponden propiedad, planta y equipo y su respectivo desgaste en su parte proporcional tanto del presente año como de saldos de años anteriores, considerando los porcentajes y procedimientos establecidos por ley y mencionado en la "NOTA ii Literal D) Activos Fijos".

PASIVO Y PATRIMONIO

NOTA 2. PASIVO

2	PASIVO	58,241.49
201	PASIVO CORRIENTE	58,241.49

NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Nota a 41,500.00
2010301	LOCALES	41,500.00
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Nota b 15,253.10
2010401	LOCALES	15,253.10
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Nota c 1,488.39
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1,488.39
SUMAN		58,241.49

Nota a: Corresponde a obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado. De acuerdo con la **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

Nota b: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios. De acuerdo con la **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

Nota c: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.. De acuerdo con la **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**.

NOTA 3. PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO	1,163.65
301	CAPITAL	Nota a 400.00
304	RESERVAS	Nota b 1,037.99
306	RESULTADOS ACUMULADOS	Nota c 13,735.43
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota d 27,827.16

Nota a: contiene el monto total del capital representado por acciones limitadas y consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. De acuerdo con **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

Nota b: Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Nota c: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo. **NIC 1.**

Nota d: Es el resultado del ejercicio del mismo que se deducirán participación trabajadores, impuesto a la renta, reserva legal y dividendos respectivamente.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	360,376.90
4101	VENTA DE BIENES	Nota a 360,376.90

Nota a: Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. De acuerdo con la **NIC 18**

NOTA 5. EGRESOS

51	COSTO DE VENTAS	Nota a 308,098.30
52	GASTOS	Nota b 24,453.44
5201	GASTOS DE VENTA	6,708.17
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNE	4,018.33
520102	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUIDO FONDOS DE RESERVA	488.16
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	820.29
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACION	595.46
520112	COMBUSTIBLE	229.02
520128	OTROS GASTOS (SUMINISTROS Y MATERIALES)	556.91
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	17,745.27
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	109.54
520115	TRANSPORTE	456.00
520216	GASTOS DE GESTIÓN	648.54
52022101	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7,907.87
	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	7,320.00
520128	OTROS GASTOS	187.48
520110	COMISIONES E INTERESES	1,115.84

Nota a: Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

Nota b: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación

de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.

Ing. Tatiana Poveda

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Tatiana Poveda', with a stylized flourish at the end.

CONTADORA GENERAL

DISPROSELEC CIA LTDA