

DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS "DUNIRE CIA LTDA"			
<u>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</u>			
<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2014</u>			
	Notas	2013	2014
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	2.854,94	-
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Comercial	4	891,47	
Otras Cuentas por Cobrar	4	941,84	
INVENTARIOS			
Inventario comprado a Terceros	5	14.793,55	27.325,92
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6	-	
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	6	-	8,70
ACTIVOS FIJOS			
Muebles y Enseres	7	10.403,58	10.403,58
Equipo de Computo	7	9.603,58	9.603,58
(-) Depreciacion	7	-	(4.241,54)
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>39.488,96</b>	<b>43.100,24</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>39.488,96</b>	<b>43.100,24</b>

**DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS "DUNIRE CIA LTDA"****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

	Notas	2013	2014
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar	8	6.653,98	32.202,65
Cuentas y Documentos por Pagar	8	21.800,00	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administracion Tributaria	9	21,67	37,23
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio			
Participacion a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	10	14,79	29,86
Otras Obligaciones Financieras	11	300,00	-
Prestamos Socios	12	10.200,00	10.200,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>38.990,44</b>	<b>42.469,74</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>38.990,44</b>	<b>42.469,74</b>

<b>DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS "DUNIRE CIA LTDA"</b>			
<b><u>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</u></b>			
<b><u>AL 31 DE DICIEMBRE 2014</u></b>			
	Notas	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Suscrito o Asignado	13	400,00	400,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones			
Reserva Legal			
Resultados Acumulados			98,52
Ganancia del Periodo	14	98,52	131,98
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>498,52</b>	<b>630,50</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>39.488,96</b>	<b>43.100,24</b>

<b>DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS "DUNIRE CIA LTDA"</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		
<b>POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014</b>		
	Notas	2014
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas de Bienes y Servicios	15	21.666,33
<b>COSTO DE VENTAS</b>		
Inv Inicial		14.793,55
(+) Compras		21.453,74
(-) Inv. Final		27.325,92
<b>COSTO DE VENTA</b>	16	<b>8.921,37</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>12.744,96</b>
<b>GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION</b>		
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	17	<b>12.545,89</b>
<b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>		<b>199,07</b>
15% Participacion Trabajadores		29,86
<b>GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>169,21</b>
22% Impuesto a la Renta del Ejercicio		37,23
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>131,98</b>

## **DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS DUNERI CIA LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

#### **1. OPERACIONES**

La compañía está constituida en la República del Ecuador y su objetivo “**VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ARTEFACTOS ELECTRODOMESTICOS, INCLUSO PARTES Y PIEZAS**”.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas y normas contables de la compañía son las determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

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

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**Ingresos y Costos por ventas:** Se registran cuando se realiza la transferencia del bien o servicio además de la emisión de las facturas que se realizan a los clientes. El costo de venta se determina mensualmente con la aplicación de la operación contable siguiente:

#### **COSTO DE VENTAS:**

Inventario Inicial

(+) Compras

(-) Inventario Final

**COSTO DE VENTAS**

**Valuación de inventarios:** Se aplica el método de Valoración de Inventario FIFO. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

**Valuación de Propiedades Maquinaria y Equipo:** Cuando la institución adquiriera Activos fijos se valorará mediante el costo de adquisición. El costo de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada 40 para edificios, 10 para maquinaria, equipos, muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

### 3. EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Es el dinero efectivo que la empresa posee al finalizar un ejercicio fiscal el cual se audita de forma mensual por medio de las conciliaciones Bancarias;

			..... Diciembre 31.....	
			2013	2014
Efectivo y Equivalentes de Efectivo			2.854,94	-
			2.854,94	-

### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

			..... Diciembre 31.....	
			2013	2014
Cuentas Por Cobrar Clientes			6.653,98	32.202,65
Otras Cuentas por Cobrar			21.800,00	
			28.453,98	32.202,65

**Cuentas por cobrar clientes** – Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas.

La Gerencia decidió no aplicar la provisión de cuentas incobrables, pues lo consideran 100% cobrable.

## 5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

			..... Diciembre 31.....	
			2013	2014
Inventario Final			14.793,55	27.325,92
			14.793,55	27.325,92

Corresponde a los valores asignados referente al saldo final de cada periodo de los inventarios existentes de la empresa mediante la valoración de cada ítem de los productos existentes en bodegas, para lo cual se usa un Kardex de Existencias con el método FIFO.

## 6. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

			..... Diciembre 31.....	
			2013	2014
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)			-	8,70
			-	8,70

**Crédito Tributario a Favor de la Empresa.-** Constituyen todos los valores concernientes a retenciones en la Fuente.

Estos Valores serán devengados al momento de liquidación de Impuesto a la Renta del año 2014

## 7.-ACTIVOS FIJOS.

Un resumen de Activos Fijos es como sigue:

			..... Diciembre 31.....	
			2013	2014
Muebles y Enseres			10.403,58	10.403,58
Equipo de Computo			9.603,58	9.603,58
(-) Depreciacion			-	-4.241,54
			10.403,58	10.403,58

Los Activos Fijos corresponden a todos los bienes muebles de la empresa, los mismos que son para el uso de los funcionarios de la institución.

#### **8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Un resumen de cuentas y Documentos por pagar es como sigue:

			..... Diciembre 31.....	
			2013	2014
Cuentas por Pagar			6.653,98	32.202,65
Cuentas y Documentos por Pagar			21.800,00	-
			6.653,98	32.202,65

Se refiere a todos los valores que la empresa adeuda a proveedores locales.

#### **9.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO**

De conformidad con disposiciones legales, corresponde pagar de impuesto a la renta el 22% sobre las utilidades liquidas después de la participación de trabajadores. El cálculo del impuesto es como sigue:

			..... Diciembre 31.....	
			2013	2014
Con la Administracion Tributaria				
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio			21,67	37,23
			21,67	37,23



#### 10.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de las utilidades liquidadas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

Utilidad 15% Participacion trabajadores 2015	
Utilidad del Ejercicio Neto	199,07
15% Participacion Trabajadores	29,86

#### 11.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES, OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Un resumen de Otros Obligaciones Financieras es como sigue:

			..... Diciembre 31.....	
			2013	2014
Otras Obligaciones Financieras			300,00	37,23
			300,00	37,23

Son todos los valores concernientes a pagos por créditos Bancarios.

#### 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES, PRESTAMOS SOCIOS.

Un resumen de Obligaciones no Corrientes Prestamos a Socios:

			..... Diciembre 31.....	
			2013	2014
Prestamos Socios			10.200,00	10.200,00
			10.200,00	10.200,00

Corresponde a los valores entregados a la Institución por parte de los Socios para el funcionamiento de las operaciones de la empresa.

#### **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**13.- Capital Social.** El capital social autorizado consiste en 400 acciones /participaciones de Usd. 1 valor nominal unitario.

**14.- Resultados Acumulados.** La empresa no ha hecho efectiva la repartición del ejercicio del año 2013 razon por la cual se ha acumulado el valor de 98,52 usd.

**15.- Resultado del Ejercicio.** La empresa en este periodo de operaciones ha obtenido una utilidad de 131,98 USD. Es el resultado neto de sus ingresos y egresos del ejercicio fiscal del año 2014.

#### **ESTADO DE RESULTADOS**

**15.-INGRESOS OPERACIONALES.-** Son todos las ventas realizadas por la empresa las cuales son registradas una vez realizada la transferencia de los Bienes y/o servicios.

**16.-COSTO DE VENTAS.-** Es el producto de la operación contable como se detalla a continuación:

COSTO DE VENTAS	2014
Inv Inicial	14.793,55
(+) Compras	21.453,74
(-) Inv. Final	27.325,92
	8.921,37

Representa el precio de la mercadería vendida a los clientes a un precio de costo.

**17. GASTOS ADMINISTRATIVOS.-** Son todas las cuentas en las cuales se agrupan los diferentes gastos de la gestión administrativa de la institución.



Miguel Angel Silva Falconi

CONTADOR

REG. 5067