

DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS "DUNIRE CIA LTDA"			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE 2015			
	Notas	2014	2015
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	-	-
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Comercial	4		
Otras Cuentas por Cobrar	4		
INVENTARIOS			
Inventario comprado a Terceros	5	27.325,92	44.396,54
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6		1.694,04
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	6	8,70	955,19
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)	(8.483,08)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		43.100,24	58.569,85
TOTAL ACTIVO		43.100,24	58.569,85

DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS "DUNIRE CIA LTDA"**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

	Notas	2014	2015
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	8	32.202,65	43.578,64
Cuentas y Documentos por Pagar	8	-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administracion Tributaria	9		1.830,76
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	10	37,23	424,78
Participacion a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	11	29,86	340,73
Otros Beneficios a Trabajadores	12	-	29,86
Provisiones	13		28,53
Prestamos Socios	14	10.200,00	10.200,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		42.469,74	56.433,30
TOTAL PASIVO		42.469,74	56.433,30

DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS "DUNIRE CIA LTDA"**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

		2014	2015
<u>PATRIMONIO</u>	Notas		
Capital Suscrito o Asignado	15	400,00	400,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones			
Reserva Legal			
Resultados Acumulados	16	98,52	98,52
Ganancia del Periodo	17	131,98	1.638,03
TOTAL PATRIMONIO		630,50	2.136,55
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		43.100,24	58.569,85

DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS "DUNIRE CIA LTDA"		
ESTADO DE RESULTADOS		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015		
	Notas	2015
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas de Bienes y Servicios	15	197.394,81
COSTO DE VENTAS		
Inv Inicial		27.325,92
(+) Compras		207.558,86
(-) Inv. Final		44.396,54
COSTO DE VENTA	16	190.488,24
UTILIDAD BRUTA		6.906,57
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION		
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	17	4.635,01
GANANCIA DEL EJERCICIO		2.271,56
15% Participacion Trabajadores		340,73
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		1.930,83
22% Impuesto a la Renta del Ejercicio		424,78
UTILIDAD NETA		1.506,04

DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS DUNERI CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 adquiera 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; en este periodo fiscal no hay saldo en esta cuenta

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar dentro del año 2015, el saldo contable es cero debido a una polica de cobro adecuado y pocas ventas a crédito.

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:

	...31 de Diciembre....		
	2014	2015	
Inventario Final	27.325,92	44.396,54	
	27.325,92	44.396,54	

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:

	...31 de Diciembre....	
	2014	2015
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	-	1.694,04
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	8,70	955,19
	8,70	2.649,23

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 2015

7.-ACTIVOS FIJOS.

Un resumen de Activos Fijos es como sigue:

	...31 de Diciembre....	
	2014	2015
Muebles y Enseres	10.403,58	10.403,58
Equipo de Computo	9.603,58	9.603,58
(-) Depreciacion	(4.241,54)	(8.483,08)
	15.765,62	11.524,08

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:

	...31 de Diciembre....	
	2014	2015
Cuentas por Pagar	32.202,65	43.578,64
	32.202,65	43.578,64

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

9.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA “CREDITO MUTUO”

De conformidad con disposiciones legales, en este grupo de cuentas se registran todos os movimientos concernientes a Retenciones en la Fuente tanto del IVA como Impuesto a la Renta las mismas que serán canceladas en el año 2016:

	...31 de Diciembre....		
	2014	2015	
Con la Administracion Tributaria	-	1.830,76	
	-	1.830,76	

10.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: IM PUESTO 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:

	...31 de Diciembre....		
	2014	2015	
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	37,23	424,78	
	37,23	424,78	

11.-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 liquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

Utilidad 15% Trabajadores Año 2015		
Utilidad del Ejercicio Neto		2271,56
15% Participación Trabajadores		340,734

12.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES, OTROS BENEFICIOS A TRABAJADORES.

Un resumen de Otros Obligaciones Financieras es como sigue:

	...31 de Diciembre....		
	2014	2015	
Otros Beneficios a Trabajadores	-	29,86	
	-	29,86	

Son todos los valores concernientes a por utilidades no pagadas a empleados del año 2014

13.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES, PROVISIONES.

Un resumen de Otros Obligaciones Provisiones es como sigue:

	...31 de Diciembre....		
	2014	2015	
Provisiones	-	28,53	
	-	28,53	

Son todos los valores concernientes a Impuestos a la renta por pagar del año 2014 aún no pagadas.

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES, PRESTAMOS SOCIOS.

Un resumen de Obligaciones no Corrientes Prestamos a Socios:

	...31 de Diciembre....		
	2014	2015	
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

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

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

17.- Resultado del Ejercicio. La empresa en este periodo 2015 de operaciones ha obtenido una utilidad de 1.506,05 la misma que sumada a los 131,98 USD del período 2014 suman un total acumulado de 1.638,03.

ESTADO DE RESULTADOS

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

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

COSTO DE VENTAS		
Inv Inicial		27.325,92
(+) Compras		207.558,86
(-) Inv Final		44.396,54
		<u>190.488,24</u>

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