

DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS "DUNIRE CIA LTDA"			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE 2016			
	Notas	2015	2016
<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	44.396,54	44.396,54
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6	1.694,04	1.694,04
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	6	955,19	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	(8.483,08)	(8.483,08)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		58.569,85	58.569,85
TOTAL ACTIVO		58.569,85	58.569,85

DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS "DUNIRE CIA LTDA"**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

	Notas	2015	2016
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	8	43.578,64	43.578,64
Cuentas y Documentos por Pagar	8	-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administracion Tributaria	9	1.830,76	1.830,76
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	10	424,78	424,78
Participacion a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	11	340,73	340,73
Otros Beneficios a Trabajadores	12	29,86	29,86
Provisiones	13	28,53	28,53
Prestamos Socios	14	10.200,00	10.200,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		56.433,30	56.433,30
TOTAL PASIVO		56.433,30	56.433,30

DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS "DUNIRE CIA LTDA"**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

		2015	2016
<u>PATRIMONIO</u>	Notas		
Capital Suscrito o Asignado	15	400,00	400,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones			
Reserva Legal	16		86,82
Resultados Acumulados	17	98,52	1.649,73
Ganancia del Periodo	18	1.638,03	-
TOTAL PATRIMONIO		2.136,55	2.136,55
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		58.569,85	58.569,85

DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS "DUNIRE CIA LTDA"		
<u>ESTADO DE RESULTADOS</u>		
<u>POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016</u>		
	Notas	2016
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas de Bienes y Servicios	18	-
COSTO DE VENTAS		
Inv Inicial		44.396,54
(+) Compras		-
(-) Inv. Final		44.396,54
COSTO DE VENTA	19	-
UTILIDAD BRUTA		-
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION		
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	20	-
GANANCIA DEL EJERCICIO		-
15% Participacion Trabajadores		-
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		-
22% Impuesto a la Renta del Ejercicio		-
UTILIDAD NETA		-

DISTRIBUIDORA UNIVERSAL DE REPUESTOS DUNERI CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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; en este periodo fiscal no hay saldo en esta cuenta

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar dentro del año 2016, el saldo contable es cero debido a que la institución no ha realizado ningún tipo de ejercicio económico.

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

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	...31 de Diciembre....		
	2015	2016	
Inventario Final	44.396,54	44.396,54	
	44.396,54	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.

En este periodo contable el inventario se ha mantenido inmóvil pues no ha existido ventas ni compras.

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

	...31 de Diciembre....	
	2015	2016
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	1.694,04	1.694,04
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	955,19	955,19
	<u>2.649,23</u>	<u>2.649,23</u>

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

Estos Valores no han sido devengados hasta finales del 2016 por falta de liquidez se estima que serán cancelados más adelante

7.-ACTIVOS FIJOS.

Un resumen de Activos Fijos es como sigue:

	...31 de Diciembre....	
	2015	2016
Muebles y Enseres	10.403,58	10.403,58
Equipo de Computo	9.603,58	9.603,58
(-) Depreciacion	(8.483,08)	(8.483,08)
	<u>11.524,08</u>	<u>11.524,08</u>

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....	
	2015	2016
Cuentas por Pagar	<u>43.578,64</u>	<u>43.578,64</u>
	43.578,64	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 apenas exista liquidez:

	...31 de Diciembre....	
	2015	2016
Con la Administracion Tributaria	1.830,76	1.830,76
	1.830,76	1.830,76

10.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: IM PUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

El impuesto se ha mantenido pues no se ha procedido a liquidar y como sigue:

	...31 de Diciembre....	
	2015	2015
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	424,78	424,78
	424,78	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. En el periodo contable 2016 no se ha presentado actividades económicas.

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

Un resumen de Otros Obligaciones Financieras es como sigue:

	...31 de Diciembre....	
	2015	2016
Otros Beneficios a Trabajadores	29,86	29,86
	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....	
	2015	2016
Provisiones	28,53	28,53
	28,53	28,53

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

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES, PRESTAMOS SOCIOS.

Un resumen de Obligaciones no Corrientes Prestamos a Socios:

	...31 de Diciembre....	
	2015	2016
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.- Reserva Legal.- El valor que se acumula en esta cuenta contable son los valores competentes al cumplimiento a la normativa de la Ley de Régimen Tributario Interno.

17.- Resultados Acumulados. La empresa no ha tenido actividad económica hecha efectiva la repartición del ejercicio del año 2015 razón por la cual se ha acumulado al valor de 1.649,73 USD.

18.- Resultado del Ejercicio. La empresa en este periodo 2016 debido a cese de actividades económicas el resultado es 0.

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.

En este periodo contable no se registró ninguna venta.

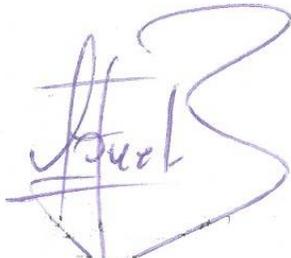
19.-COSTO DE VENTAS.- Es el producto de la operación contable como se detalla a continuación:

COSTO DE VENTAS		
Inv Inicial		44.396,54
(+) Compras		-
(-) Inv Final		<u>44.396,54</u>
		-

Representa el precio de la mercadería vendida a los clientes a un precio de costo. Al no presentarse ni compras ni ventas el inventario se ha mantenido y el costo es cero.

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

No se registra ningún tipo de valor.



Miguel Angel Silva Falconi

CONTADOR

REG. 5067