

## **DEALERMAXROSERO CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

DEALERMAXROSERO CIA. LTDA. fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 1 de Marzo del año 2012, e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Marzo del mismo año, con el objeto de dedicarse a la comercialización, importación, exportación y representación de accesorios y productos alimenticios para animales.

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

##### ***2.1. Bases para Presentación***

Los estados financieros de la Compañía comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

##### ***2.2. Caja y Bancos***

Caja y bancos incluye efectivo disponible en bancos locales y del exterior. Los sobregiros bancarios son presentados en pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

##### ***2.3. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar***

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable y después del reconocimiento inicial, a valor razonable, menos cualquier deterioro, en función a su recuperabilidad. El período de crédito promedio sobre la venta es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las variaciones de la provisión se reconocen en el estado de resultados del período.

##### ***2.4. Propiedades, Planta y Equipos***

###### ***2.4.1. Medición en el Momento del Reconocimiento***

Las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración de la Compañía.

#### **2.4.2. Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo del Costo**

Las propiedades, planta y equipo, excepto terrenos, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

#### **2.4.3. Métodos de Depreciación, Vidas Útiles y Valores Residuales**

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y Equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	6

### **2.5. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

#### **2.5.1. Impuesto Corriente:**

El impuesto por pagar corriente de basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

#### **2.5.2. Impuesto Diferidos:**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la

## **DEALERMAXROSERO CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Al 31 de diciembre del 2012 no existen diferencias temporales significativas para la determinación de impuestos diferidos.

#### ***2.6. Beneficios a Empleados***

##### ***2.6.1. Participación a Trabajadores***

La Compañía reconoce un pasivo y gastos por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

#### ***2.7. Reconocimiento de Ingresos***

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### ***2.8. Costos y Gastos***

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS**

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Durante el año 2013, no existieron estimaciones contables significativas que deban ser reportadas.

#### 4. CAJA Y BANCOS

Un resumen de Caja y Bancos es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Caja	5.527,18	6.967,52
Bancos	31.079,10	12.447,46
Total	<u>36.606,28</u>	<u>19.414,98</u>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Cientes	106.445,09	174.002,19
Provisión Incobrables	-1.064,48	-7.981,13
Total	<u>105.380,61</u>	<u>166.021,06</u>

#### 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 constituye inventario comprado a terceros, registrado al costo, mismo que no excede al valor neto de realización.

#### 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de impuestos anticipados es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Impuestos Anticipados	4.618,38	1.982,19
Anticipo Proveedores	-	3.420,45
Otras CxC	-	<u>10.455,08</u>
Total	<u>4.618,38</u>	<u>15.857,72</u>

## DEALERMAXROSERO CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

---

#### 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2012</u>	Diciembre 31, <u>2013</u>
Muebles y Enseres	3.662,00	3.662,00
Depre. Acum. Muebles y Enseres	-91,55	-457,75
Equipo de Computación	3.370,71	4.826,71
Depre. Acum. Eq. De Computo	-642,60	-1.912,37
Equipo de Oficina		612,80
Depre. Acum. Eq. De oficina		-20,40
Vehículos	29.900,00	33.100,00
Depre. Acum. Vehículos	<u>-332,22</u>	<u>-6.952,22</u>
Total	<u>35.866,34</u>	<u>32.858,77</u>

#### 9. OTROS PRESTAMOS

	Diciembre 31, <u>2012</u>	Diciembre 31, <u>2013</u>
Corto plazo (Porción Corriente)	7.391,97	15.280,14
Largo Plazo	15.534,32	16.826,78
Total	<u>22.926,29</u>	<u>32.106,92</u>

Corresponde a un crédito directo otorgado por MAVESA S.A. para la inversión en un vehículo para el transporte de la mercadería a una tasa del 12% anual

#### 10. PATRIMONIO

##### 8.1 Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013 el capital autorizado, suscrito y pagado consiste de 600 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

## **11. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (Enero 27 del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Junta de Socios con fecha 31 de enero 2014.

---