

## **DEALERMAXROSERO CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

#### **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 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. No se presentan de manera comparativa debido a que es el primer año de operaciones.

##### **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.

## DEALERMAXROSERO CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

---

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 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 2012, no existieron estimaciones contables significativas que deban ser reportadas.

## 4. CAJA Y BANCOS

Un resumen de Caja y Bancos es como sigue:

	Diciembre 31, 2012
Caja	5.527,18
Bancos	31.079,10
Total	36.606,28

## DEALERMAXROSERO CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

---

#### 5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2012</u>
Clientes	106.445,09
Provisión Incobrables	-1.064,48
Total	<u>105.380,61</u>

#### 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de impuestos anticipados es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2012</u>
1% retención compra mercadería	1.061,84
(615)Crédito Tributario	3.358,45
(617)Crédito Tributario	198,09
Total	<u>4.618,38</u>

#### 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

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

	Diciembre 31, <u>2012</u>
Muebles y Enseres	3.662,00
Depre. Acum. Muebles y Enseres	-91,55
Equipo de Computación	3.370,71
Depre. Acum. Eq. De Computo	-642,60
Vehículos	29.900,00
Depre. Acum. Vehículos	-332,22
Total	<u>35.866,34</u>

## 8. OTROS PRESTAMOS

	Diciembre 31,
	<u>2012</u>
Corto plazo (Porción Corriente)	7.391,97
Largo Plazo	15.534,32
Total	<u>22.926,29</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

## 9. PATRIMONIO

### 8.1 Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012 el capital autorizado, suscrito y pagado consiste de 600 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

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

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 30 del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Junta de Socios con fecha 30 marzo del 2013.

  
CONTADOR GENERAL

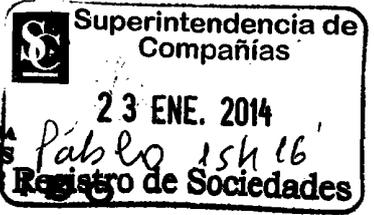
PADUA JACKELINE CORDERO CORDERO

0704036102



2756

Quito, 23 de enero del 2014



23 ENE 2014

Sr. Jefferson Quilumba M.  
C.A.U. - QUITO

SRS.

Superintendencia de Compañías

Presente

Por medio de la presente Yo, Ángel Patricio Rosero Duque con cédula de identidad número 1705938254, en calidad de Representante Legal de la empresa Dealermaxrosero Cía. Ltda. Con RUC 1792364450001, me dirijo a usted respondiendo al oficio enviado número No. SC.SG.DRS.Q.2014.309.1502, en el cual se nos comunica que el los Estados Financieros correspondientes al año 2012, no fue validado el archivo de las Notas de los Estados Financieros, y solicitan presentar dicho documento original a la entidad.

Adjunto documento original de Notas de los Estados Financieros por el año 2012, firmado por el Contador General de la empresa.

Por la atención al presente documento me despido de Ustedes anticipándole mi agradecimiento.

Atentamente

Patricio Rosero Duque

CI 1705938254

