DISVENDING S.A.

Notas a los Estados Financieros Ejercicio 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida en la ciudad de Quito, el 13 de Abril del año 2012 e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Mayo del mismo año, bajo el nombre de Compañía de Disvending S.A y con una duración de cincuenta años.

Conforme a esta Resolución, La Compañía preparó sus estados financieros de apertura de acuerdo a NIIF, considerando que la misma fue creada en el año 2012 y solo inició con sus operaciones efectivas hasta el 2013.

Objeto de la Compañía:
La actividad principal de la Compañía son las ventas realizadas mediante máquinas expendedoras.

En conformidad con el desempeño realizado por la compañía a continuación se presentan las notas a los estados financieros y que en resumen está bajo la normativa contable vigente en este caso las Normas Internacionales de Información Financiera.

1. Efectivo

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre del 2013, están conformados de la siguiente manera:

Caja	10138.69
Bancos	45701.07
Total	55839.76

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

2. Cuentas por cobrar

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013, se muestran a continuación:

Clientes Locales	49226.78
Provisión cuentas incobrables	(408.12)
Total	48818.66

De acuerdo a las políticas el período promedio de crédito por ventas es de 30 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con este tiempo de recuperación.

3. Inventarios

La compañía termina con saldos de inventarios al 31 de diciembre del 2013 de la siguiente manera:

Inventario de repuestos	23365.22
Inventario de bienes no producidos	19531.48
Total	42896.70

El tiempo de recuperación de inventario es no mayor a 12 meses.

4. Propiedad, planta y equipo

El registro arroja los siguientes saldos en Propiedad, Planta y Equipo:

Descripción	2013
Equipos y maquinarias	370949.92
Vehículos	73883.46
Muebles y enseres	4696.05
Equipos de computación	24427.01
Construcciones en curso	-
(Depreciación acumulada)	(34442.21)
Total	439514.23

La propiedad planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valore residuales asignados, considerando las vidas útiles.

5. Proveedores

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

Descripción	2013
Proveedores Locales	178904.54
Total cuentas por pagar	178904.54

Generalmente el crédito promedio de compras de ciertos bienes es 30 días desde la fecha de la factura.

6. Participación a trabajadores

En conformidad con disposiciones legales vigentes, se calculo y se registro la provisión correspondiente a los trabajadores obteniendo un resultado de USD $23476.11.

7. Beneficios empleados Post-Empleo

La composición de la cuenta al 31 de Diciembre del 2013 de beneficios post-empleo se resume a continuación:

Descripción	
Jubilación patronal	6276.01
Desahucio	2330.76
Total	8606.77

8. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social–El capital social de la compañía es de US$ 800.00 divido en 800.00 acciones ordinarias y nominativas al valor nominal de un dólar cada una.

Reserva legal– De acuerdo a La Ley de Compañías la empresa Disvending realiza el cálculo de Reserva Legal en US $400.00

9. Ingresos

Por transacciones comerciales la compañía genera el detalle de los siguientes ingresos como sigue:

Descripción	2013
Ventas nacionales	1191034.73
Provisiones en Ventas	22740.55
Otras Ventas	5954.49
Total	1219729.77

10. Costo de ventas

El costo de ventas es reconocido en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos, detallándose como sigue:

Descripción	2013
Costo de Ventas	626499.18
Mano de Obra	132332.91
Costos Directos	17537.63
Total	776369.72

11. Gastos administrativos y ventas

La compañía incurrió en los siguientes gastos administrativos y de ventas reportados en los estados financieros:

Descripción	2013
Gastos Administrativos y Ventas	239982.17
Depreciaciones y amortizaciones	34160.99
Total	274143.16

12. Impuesto a la renta

En conformidad con las disposiciones legales vigentes, el impuesto a la renta se calculo en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución el valor al 2013 asciende a USD $21141.78

13. Registro de jubilación patronal y desahucio.

Se efectuó el registro de la provisión por jubilación patronal y desahucio en base a los resultados del estudio actuarial desarrollado por un perito profesional contratado por la Compañía.

Martha Irene Nuñez Quishpe

C.P.A. Reg. Nro. 23.017