

# DISVENDING S.A.

## Notas a los Estados Financieros Ejercicio 2015

### 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 2015, están conformados de la siguiente manera:

Caja	29,161.63
Bancos	75,963.10
<b>Total</b>	<b>105124.73</b>

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 2015, se muestran a continuación:

Cientes Locales	36440.74
Provisión cuentas incobrables	(1144.60)
<b>Total</b>	<b>35296.14</b>

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 2015 de la siguiente manera:

Inventario de repuestos	36138.18
Inventario Materia Prima Gye	8986.07
Inventario Materia Prima Uio	46022.64
<b>Total</b>	<b>91146.89</b>

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	2015
Equipos y maquinarias	554,775.67
Vehículos	73,399.92
Muebles y enseres	4,696.05
Equipos de computación	51,593.80
(Depreciación acumulada)	(170,900.62)
<b>Total</b>	<b>513,564.82</b>

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 valores residuales asignados, considerando las vidas útiles.

### 5. Proveedores

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

Proveedores Locales	88,603.16
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>88,603.16</b>

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 calculó y se registró la provisión correspondiente a los trabajadores obteniendo un resultado de USD \$ 20708.05.

## 7. Beneficios empleados Post-Empleo

La composición de la cuenta al 31 de Diciembre del 2015 de beneficios post-empleo se resume a continuación:

Jubilación patronal	7,996.58
Desahucio	3,030.97
<b>Total</b>	<b>11,027.55</b>

## 8. Patrimonio de los Accionistas

**Capital Social**—El capital social de la compañía es de US\$ 800.00 dividido 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	2015
Ventas	1 495,203.56
Otras Rentas	12,969.81
<b>Total</b>	<b>1 508,173.37</b>

## 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	2015
Costo de Ventas	730,849.54
Mano de Obra	161,376.08
Costos Directos	13,592.58
<b>Total</b>	<b>905,818.20</b>

#### 11. Gastos administrativos y ventas

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

Descripción	2015
Gastos Administrativos y Ventas	385,396.19
Depreciaciones y amortizaciones	78,905.30
<b>Total</b>	<b>464,301.49</b>

#### 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 2015 asciende a USD \$29,738.13

#### 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.

  
María Fernanda Valencia

Contadora