

DICOMZAB CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

A.	Efectivo		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
			Diciembre 31,	20142013
			Caja Chica	7,363.975,918.93
			Banco Bolivariano	6,070.701,077.08
			Banco de Guayaquil	16,856.77
			Saldo Final	13,434.6723,852.78
B.	Cuentas por cobrar		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
			Diciembre 31,	20142013
			CUENTAS POR COBRAR	
			CLIENTES	15,668.4724,308.92
			ANTICIPOS IMPUESTOS	
			CORRIENTES	
			Retenciones en la fuente pagadas por ventas año 2013	500.01494.81
			Retenciones en la fuente pagadas por ventas año 2014	1,486.612,454.19
			Anticipo de impuesto renta	4,023.684,454.62
	Saldo Final	21,678.7731,712.54		
C.	Inventario Materia Prima		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
			Diciembre 31,	20142013
			INVENTARIO	
			EN STOCK	65,635.2351,718.06
			Saldo Final	65,635.2351,718.06

DICOMZAB CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

D.	Propiedades, planta y equipo		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
			Diciembre 31,	2014 2013
			ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	
			Muebles y Enseres	3,047.65 3,047.65
			Vehiculos	36,419.64 36,419.64
			Equipos de Computación	3,050.00 3,050.00
				42,517.29 42,517.29
			Menos depreciación acumulada	(40,787.45) (32,823.33)
			Saldo Final	1,729.84 9,693.96
E.	Otros activos		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
			Diciembre 31,	2014 2013
			ACTIVO INTANGIBLES	
			Otros activos intangibles	- 35,000.00
			Saldo Final	- 35,000.00
F.	Pasivos Corrientes		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
			Diciembre 31,	2014 2013
			Cuentas por pagar locales	5,852.11 11,960.46
			Obligaciones Financieras	33,397.05 36,488.84
			Con la administración tributaria	2,914.58 4,419.09
			Con el IESS	485.79 382.58
			Anticipo de clientes	1,323.28
			Otros pasivos corrientes	48,715.85 67,876.92
			Saldo Final	92,688.66 121,127.89
G.	Participación Trabajadores		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
			Diciembre 31,	2014 2013
			15% Participación trabajadores	1,503.45 875.25
			Saldo Final	1,503.45 875.25
			De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.	

DICOMZAB CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

H.	Impuesto a la renta		La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2013, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente.
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Diciembre 31,		2014	2013
Impuesto a la renta		1,874.31	1,091.15
Saldo Final		1,874.31	1,091.15

Según CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES en su disposición transitorias primera.- Indica la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%.

Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%.

A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

CODIFICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO
 Art 37 segundo párrafo Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos.

DICOMZAB CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Para que las sociedades puedan obtener la reducción de diez puntos porcentuales sobre la tarifa del impuesto a la renta, deberán efectuar el aumento de capital por el valor de las utilidades reinvertidas. La inscripción de la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión, constituirá un requisito indispensable para la reducción de la tarifa del impuesto.

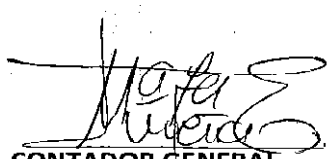
Las sociedades deberán destinar el valor de la reinversión exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo.

El valor máximo que será reconocido por la administración tributaria para efectos de la reducción de la tarifa impositiva como consecuencia de la reinversión, se calculará a partir de la utilidad contable, a la cual se disminuirá el monto de la participación a los trabajadores calculado con base en las disposiciones de este reglamento, pues constituye un desembolso real de efectivo.

I.	Capital social		Según resolución de la superintendencia de compañías No 07-Q-IJ-001407 del 29 de marzo del 2007 se aprueba la constitución de la compañía. Quedando un capital en \$ 400.00 dividido en la misma cantidad de acciones de \$ 1.00 dolares cada acción.		
J.	Reserva Legal		La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.		
			Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			Diciembre 31,	2014	2013
			Reserva Legal	1,608.14	1,608.14
			Reserva Facultativa	2,281.54	2,281.54
			Saldo Final	3,889.68	3,889.68

DICOMZAB CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

K.	Utilidades	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2014	2013
		Ganancia acumulada		20,724.74
		Pérdida acumulada	(4,122.85)	-
		Ganancia del periodo	6,645.26	3,868.63
		Pérdida del periodo	-	-
		Saldo Final	2,522.41	24,593.37



CONTADOR GENERAL

Ing. Maria Fernanda Ludeña

Nº Mat. 23080065