

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DISGRANCO CIA LTDA
AÑO 2015**

Notas de carácter general

Nota 1: Actividad Económica y de Operaciones

La empresa financiera **DISGRANCO LTDA** es una sociedad limitada constituida el 11 de febrero de 2008, iniciando sus operaciones el 11 de febrero de 2008.

El objeto social de la empresa es la importación, comercialización, distribución de todo tipo de automotores, sus partes, piezas repuestos y accesorios de vehículos.

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa desarrolla sus actividades a través de una sola oficina principal. Su domicilio legal actual es en las calles Isla Seymour N 44-154 y Rio Coca.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2015 es de cinco en administración y cuatro en operaciones.

Nota 02: Principios y Prácticas Contables

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador aplicables a entidades comerciales, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el organismo de control pertinente.

Nota 3: Cambios y Políticas Contables.

Las políticas contables aplicadas en el ejercicio corriente se han mantenido con respecto a las utilizadas en el ejercicio anterior, señalando la siguiente información.

Notas de Carácter Específico

Nota 4: Efectivo y Equivalente del Efectivo

El efectivo y sus equivalentes están representados por el saldo de caja y Bancos con un saldo deudor de 13.697,23 al 31 de Diciembre del 2015.

Nota 5: Clientes

El saldo de la cuenta Clientes no relacionados, representa el valor pendiente de cobro de las ventas realizadas por la empresa, cuyo plazo de vencimiento es de 30, 60 y hasta 90 días. Sin embargo, el saldo presenta aproximadamente un 4% de cartera vencida a más de 91 días.

Nota 6: Provisión Cuentas Incobrables

El saldo de la provisión, constituye el 1% del saldo de la cuenta Clientes acumulado que será utilizado para enfrentar cuentas de difícil cobro, siempre y cuando estas deudas cumplan con las características que exige la Ley de Régimen Tributario Interno Vigente, para dar de baja.

Nota 7: Inventarios

El importe registrado en esta cuenta constituye el inventario final de mercancía en almacén al 31 de diciembre del 2015, y se determina sumando al saldo inicial, las importaciones, y disminuyendo las ventas realizadas durante el período. El valor es de 264.346,25 dólares.

Nota 8: Crédito Tributario de IVA

Este rubro tiene un valor de 19.061,83, después de liquidar el saldo el Impuesto al Valor Agregado tanto en compras como en ventas, y representa un valor a favor de la empresa.

Nota 9: Crédito Tributario de Retenciones en la Fuente

Esta cuenta constituye el valor acumulado dentro del período contable de todas las retenciones recibidas de los clientes; por el valor de 7.059,01 dólares. Y que se cruzará con el valor del Impuesto a la renta causado del período.

Nota 10: Propiedad Planta y Equipo.

La propiedad planta y Equipo se registra a su costo histórico, señalo además que en este período se adquirió nuevo equipo de computación.

Dentro del rubro Propiedad Planta y equipo tenemos: Terrenos, Equipo de Computación y Muebles y enseres.

La Depreciación Acumulada de equipos de cómputo, muebles y enseres se calculó de acuerdo a la tabla de depreciación autorizada por la Ley de régimen tributario de la siguiente forma:

Equipo de Computación 33.33%

Muebles y Enseres 10%

Nota 11: Cuentas y documentos por pagar Proveedores

La empresa mantienen cuentas por pagar tanto nacionales como extranjeros. El saldo de proveedores extranjeros es 45.848,76 dólares este valor es alto ya que todos nuestros productos son importados.

En cambio los proveedores nacionales corresponden a otras compras locales necesarias para desarrollarnos y proporcionan mayor plazo para el pago de las transacciones. Cuyo valor es de 43.870,36 dólares.

Nota 12: Provisiones

En este rubro, representa las provisiones directamente relacionadas con el gasto del personal de la empresa, es decir, provisión de beneficios sociales, y otros.

Nota 13: Otras Cuentas por Pagar Corrientes

En otras cuentas por pagar se revelan las obligaciones corrientes que la empresa posee que a continuación detallo:

Las obligaciones con la administración tributaria, como es el impuesto a la renta a pagar en el ejerció 2015, por el valor de \$ 16.385.08 este valor aumentó ya que obviamente el resultado del año mejoró moderadamente.

Participaciones por pagar con un valor de 14.185,88 dólares.

Anticipos de Clientes el valor de \$ 4.706,66

Nota 14: Cuentas por pagar a Largo Plazo.

Es te rubro corresponde a los préstamos recibidos por parte de los señores accionistas, que han sido necesarios para cumplir con obligaciones mantenidas con proveedores tanto nacionales como extranjeros.

Nota 15: Capital.

Este rubro representa el monto del capital de la empresa, y no presenta ningún cambio desde su constitución.

Su valor es de \$ 1500.00

Nota 16: Reserva Legal

La Reserva Legal presentada, constituye el fondo que la Ley de Compañías nos permite, el valor es de \$ 4556.60 la misma que no muestra cambio en su saldo ya que llega al monto máximo permitido legalmente.

Nota 17: Resultados Acumulados.

Este rubro representa a la sumatoria de los resultados obtenidos desde la constitución de la empresa (2008) hasta la fecha ya que los socios no han decidido repartirlos, cuyo valor es de: 192.346,95 dólares.

Nota 18: Ventas

Se muestra las ventas netas realizadas a terceros, después de disminuir las devoluciones y descuentos otorgados a nuestros clientes cabe señalar que todos los clientes son no relacionados con la empresa.

Nota 19: Costo de Ventas.

Este rubro revela el costo de ventas del producto determinado, considerando en su valor FOB todos los costos incurridos en el proceso de importación de la mercancía.

Nota 20: Gasto de Administración.

Este rubro contiene todos los desembolsos realizados durante el período que se reporta y lo hemos clasificado de acuerdo a su naturaleza, y corresponde a la parte administrativa del negocio; estos son: Sueldos y Salarios, Aportes al Seguro Social, beneficios sociales a empleados, honorarios profesionales, gasto de planes de beneficios a empleados, mantenimiento y reparaciones, arrendamiento, combustibles, seguros, gastos de gestión, gastos de viaje, servicios básicos, impuestos y contribuciones, depreciaciones y otros gastos.

Nota 21: Gasto de Ventas

Este rubro contiene todos los desembolsos realizados durante el período que se reporta y lo hemos clasificado de acuerdo a su naturaleza, y corresponde a la parte comercial; estos son: Sueldos a vendedores, comisiones a vendedores, mantenimiento, fletes y transporte, gastos de viaje, reparación de inventario, y otros gastos.

Nota 22: Otros Ingresos.

Este rubro es de menor relevancia su valor asciende a 1.666,99, y está dado por operaciones no provenientes de las actividades del giro del negocio, es decir, son ingresos recibidos de clientes por reembolso de fletes pre-cancelados durante el período.

Nota 23: Resultado del Ejercicio

Corresponde a la utilidad del período presentado cuyo valor es de 62.314,08 dólares resultado obtenido después de disminuir el 15% de Participación de Trabajadores y el 22% de impuesto a la renta según lo declara en el formulario del SRI 101 de Impuesto a la renta de Sociedades.

Elaborado por: 

Susana Garzón

Contadora General