

DISTRIBUCIONES Y VENTAS CAMPUZANO S.A. DISVENSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **DISTRIBUCIONES Y VENTAS CAMPUZANO S.A. DISVENSA**, se constituyó el 18 de Octubre de 2013, su actividad principal es la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo agropecuario, ubicada en la ciudad de Guayaquil calles Portete 403 y Chile; el RUC es 0992840358001 y el Expediente 174148.

2. MONEDA NACIONAL

DISTRIBUCIONES Y VENTAS CAMPUZANO S.A. DISVENSA, registra sus operaciones y prepara susestados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **DISTRIBUCIONES Y VENTAS CAMPUZANO S.A. DISVENSA**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **DISTRIBUCIONES Y VENTAS CAMPUZANO S.A. DISVENSA**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **DISTRIBUCIONES Y VENTAS CAMPUZANO S.A. DISVENSA**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **DISTRIBUCIONES Y VENTAS CAMPUZANO S.A. DISVENSA**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los

estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

Impuesto a la Renta y Participación a trabajadores.- A diciembre 31 del 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CAJA GENERAL	112,87
TOTAL	112,87

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CTAS. X COB. CLTES NO REL	15.313,63
TOTAL	15.313,63

6.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CXC ACCIONISTAS	26.088,30
TOTAL	26.088,30

6.1.4. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
<u>REPUESTOS Y MAQUINARIAS</u>	<u>65.741,76</u>
TOTAL	65.741,76

6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
IVA CRED. TRIBUT. DEL MES	<u>1.903,09</u>
TOTAL	1.903,09

6.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	1.103,00
RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.	<u>131,59</u>
TOTAL	1.234,59

6.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	<u>59.125,63</u>
TOTAL	59.125,63

6.1.8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
SOBREGIRO BANCARIO	<u>14.801,20</u>
TOTAL	14.801,20

6.1.9. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
<u>PRESTAMOS A TERCEROS</u>	<u>27.100,00</u>
TOTAL	27.100,00

6.1.10. OBLIGACIONES CORRIENTES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
IMPUESTOS SRI X PAGAR	<u>75,32</u>
TOTAL	75,32

6.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

Al 31 diciembre 2015

IMPUESTO A LA RENTA	(en U. S. dólares)
TOTAL	<u>600,86</u>
	600,86

6.1.12. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
PARTICIPACION TRAB X PAG.	<u>454,27</u>
TOTAL	454,27

6.1.13. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
APORTES AL IESS X PAGAR	<u>86,39</u>
TOTAL	86,39

6.1.14. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
DECIMOTERCERO X PAGAR	33,33
DECIMOCUARTO X PAGAR	295,00
VACACIONES X PAGAR	<u>233,38</u>
TOTAL	561,71

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DISTRIBUCIONES Y VENTAS CAMPUZANO S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	172.641,05
Costos y/o Gastos Operacionales	169.612,56
Ganancia Bruta	3.028,49
(-) 15% Participación a Trabajadores	-454,27
(-) 22% Impuesto a la Renta	-600,86
Ganancia/Pérdida Neta	1.973,36
(-) 10% Reserva Legal	0,00
(-) Salario Digno	0,00
Resultado del Ejercicio	1.973,36

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **DISTRIBUCIONES Y VENTAS CAMPUZANO S.A.**, cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	5.615,50
CAMBIOS DEL AÑO	1.973,36

SALDO AL FINAL DEL PERIODO

7.588,86

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa **DISTRIBUCIONES Y VENTAS CAMPUZANO S.A.** cuenta con efectivo de \$112.87 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-9.867,44
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-11.833,29
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	21.706,21
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,48
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	107,39
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	112,87

7. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (3 de marzo del 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR