

# **DISTRIBUCIONES Y VENTAS CAMPUZANO S.A. DISVENSA**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

## **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 específica 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 2016, 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 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
BANCO MACHALA	85.01
<b>TOTAL</b>	<b>85.01</b>

##### 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 2016, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
CTAS. X COB. CLTES NO REL	33,752.91
<b>TOTAL</b>	<b>33,752.91</b>

##### 6.1.3. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2016, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
<u>REPUESTOS Y MAQUINARIAS</u>	51,824.17
<b>TOTAL</b>	<b>51,824.17</b>

##### 6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	450.22
RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.	633.73
<b>TOTAL</b>	<b>1,083.95</b>

#### **6.1.5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

##### **PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	<u>43,366.49</u>
<b>TOTAL</b>	<b>43,366.49</b>

#### **6.1.6. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
<u>PRESTAMOS A TERCEROS</u>	<u>20,000.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>20,000.00</b>

#### **6.1.7. OBLIGACIONES CORRIENTES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
IMPUESTOS SRI X PAGAR	915.55
<b>TOTAL</b>	<b>915.55</b>

#### **6.1.8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2016

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA	379.65
<b>TOTAL</b>	<b>379.65</b>

#### **6.1.9. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2016

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
PARTICIPACION TRAB X PAG.	289.81
<b>TOTAL</b>	<b>289.81</b>

#### **6.1.10. OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	<u>604.73</u>
<b>TOTAL</b>	<b>604.73</b>

#### **6.1.11. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	<u>33.33</u>

<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	305.00
<b>TOTAL</b>	<b>338.33</b>

## PASIVO NO CORRIENTE

### 6.1.12. PASIVOS NO CORRIENTES RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
<u>PRESTAMOS DE ACCIONISTAS</u>	7,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>7,000.00</b>

## 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 2016
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	107,546.55
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	105,614.47
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>1,932.08</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-289.81
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-379.65
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>1,262.62</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>1,262.62</b>

## 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 **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 2016
	(en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	7,588.86
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	6,262.62
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>13,851.48</b>

El cambio patrimonial este año comporende a un aporte para futura capitalizacion por \$5.000,00 y la utilidad del ejercicio que es \$1.262,62

## 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

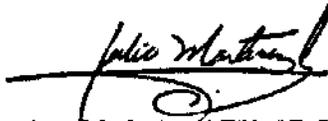
La empresa **DISTRIBUCIONES Y VENTAS CAMPUZANO S.A.** cuenta con efectivo de \$85.01 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	9,773.34
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-9,801.20
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>5.48</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	112.87
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>85.01</b>

## **7. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de este informe (2 de marzo del 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
**CONTADOR**