
DISTRIBUIDORA COMERCIAL DASSUM CIA. LTDA.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012

DISTRIBUIDORA COMERCIAL DASSUM CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2012

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas

DISTRIBUIDORA COMERCIAL DASSUM CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	Notas	2012	2011
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo	3	1448.00	3200.00
Cuenta por cobrar	4	93135.59	96724.09
Otras cuentas por cobrar	5	154026.37	130110.01
Inventarios	6	53500.20	47002.50
Impuesto corriente	7	17753.90	3011.37
Total activo corriente		319864.06	280047.97
Total activo		319864.06	280047.97
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	8	58394.31	78980.26
Otras obligaciones corrientes	9	12118.39	9853.32
Otros pasivos corrientes		0.00	814.03
Total pasivo corriente		70512.70	89647.61
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras	10	159226.00	113911.10
Total pasivo no corriente		159226.00	113911.10
Total pasivo		229738.70	203558.71
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	11	400.00	400.00
Reserva legal		7171.16	7171.16
Resultados acumulados	12	68918.10	50937.18
Resultado del ejercicio	13	13636.10	17980.92
Total patrimonio		90125.36	76489.26
Total pasivo y patrimonio		319864.06	280047.97


FERNANDO DASSUM AROSEMENA
Gerente General


SANTIAGO ALVARADO ORDOÑEZ
Contador

Ver notas de los estados financieros.

DISTRIBUIDORA COMERCIAL DASSUM CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	NOTAS	2012	2011
Ingresos operativos	14	375925.30	393638.76
Costo de venta	15	-270441.36	-259273.58
Utilidad en operación		105483.94	134365.18
Otros ingresos			
Gastos no deducibles	17	4591.43	0.00
Utilidad bruta		110075.37	134365.18
GASTOS			
Venta y administración	16	90051.25	85609.02
Financieros	16	0.00	4395.42
Otros gastos	16	0.00	16526.50
TOTAL GASTOS		90051.25	106530.94
Utilidad (perdida) líquida del ejercicio		20024.12	27834.24
Participación de utilidades a trabajadores	17	2314.90	4175.14
Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta		17709.22	23659.10
		23%	24%
Impuesto a la renta	17	4073.45	5678.18
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	13	13636.10	17980.92


FERNANDO DASSUM AROSEMENA
Gerente General

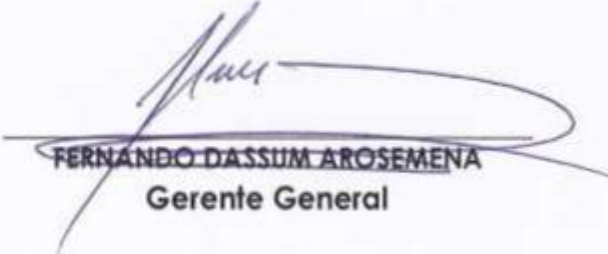
Ver notas de los estados financieros

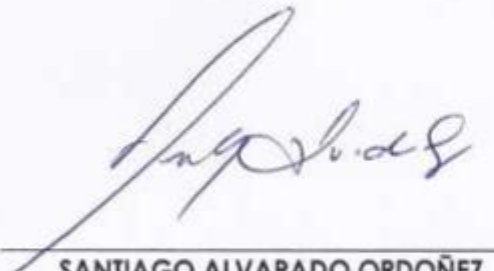

SANTIAGO ALVARADO ORDOÑEZ
Contador

DISTRIBUIDORA COMERCIAL DASSUM CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Notas	Capital Social	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2011		400.00	7171.16	50937.18	0.00	58508.34
Utilidad (Pérdida) neta del año					17980.92	17980.92
Saldo al 31 de diciembre del 2011		400.00	7171.16	50937.18	17980.92	76489.26
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales					-17980.92	-17980.92
Otras (detallar en notas)	12			17980.92		17980.92
Utilidad (Pérdida) neta del año					13636.10	13636.10
Saldo al 31 de diciembre del 2012		400.00	7171.16	68918.10	13636.10	90125.36


FERNANDO DASSUM AROSEMENA
Gerente General


SANTIAGO ALVARADO ORDOÑEZ
Contador

Ver notas de los estados financieros.

DISTRIBUIDORA COMERCIAL DASSUM CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Notas	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		379513.80	382670.03
Pagos a proveedores y empleados por el suministro de bienes y servicio		-428857.22	-480192.07
Impuesto a las ganancias pagado		0.00	-7125.54
Otros pagos por actividades de operación		<u>2276.52</u>	<u>-9853.32</u>
Efectivo neto usado en actividades operativas		-47066.90	-114500.90
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Financiación por préstamos a largo plazo		<u>45314.90</u>	<u>113911.10</u>
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		45314.90	113911.10
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo		-1752.00	-589.80
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO			
Saldo al inicio del año		<u>3200.00</u>	<u>3789.80</u>
Saldo al final del año	3	1448.00	3200.00
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.			
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta		20024.12	27834.24
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO			
Ajuste por gasto de impuesto a la renta		-4073.12	-5678.18
Ajuste por gasto de participación de empleados		<u>-2314.90</u>	<u>-4175.14</u>
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo		-6388.02	-9853.32
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		3588.50	-10968.73
(Incremento) disminución en otra cuentas por cobrar		-38658.89	-121279.63
(Incremento) disminución en inventarios		-6497.70	-7233.50
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		-20585.95	20237.69
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		-2085.08	-1082.32
Incremento (disminución) en obligaciones por beneficios		-3536.12	-5029.79
Incremento (disminución) en otros pasivos		<u>0.00</u>	<u>-7125.54</u>
Total de cambios en activos y pasivos		-60703.00	-132481.22
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación		47066.90	-114500.90


FERNANDO DASSUM AROSEMENA
Gerente General
SANTIAGO ALVARADO ORDOÑEZ
Contador

Ver notas de los estados financieros.

DISTRIBUIDORA COMERCIAL DASSUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 4 de octubre de 1969, el 7 de noviembre de 1969 queda inscrita, de fojas 10.641 a 10.662 número 1.927 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en las calles Chile 326 y Aguirre, con el Registro Único de Contribuyente No. 0990020817001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 21875 asignado por la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene como objeto social la actividad comercial en las ramas de importación, exportación, agencias, comisiones, compra y venta de mercaderías en general. Cuenta con 3 empleados para el desarrollo de sus operaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por las diferentes ventas de los materiales de ferretería ofrecidos en el curso normal del negocio. No se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas porque son cuentas que no han cumplido la norma contable que advierte que al pasar más de un año incobrable, se la puede cargar al gasto.

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía no procedió a constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro debido a que la cartera fue cancelada en el primer trimestre del año 2013

c. Inventarios

Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden al valor neto de realización. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos de venta.

d. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los préstamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

e. Impuestos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

f. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de impuesto.

g. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

h. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

i. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 23% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a liquidarse en abril del 2013.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bancos al inicio del periodo	3200.00	3789.80
Incremento (disminución)	(1752.00)	(589.80)
Bancos al final del periodo	<u>1448.00</u>	<u>3200.00</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cientes	(1)	93135.59	96724.09
Provisión de cuentas incobrables	(2)	0.00	0.00
		<u>93135.59</u>	<u>96724.09</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	96724.09	85,755.36
Adición (disminución)	(3588.50)	10968.73
Ajustes		
Saldo final	<u>93135.59</u>	<u>96724.09</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cientes	(1)	130110.01	11841.75
Adición (disminución)	(2)	23916.36	118268.26
		<u>154026.37</u>	<u>130110.01</u>

6. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventario inicial		47002.50	39769.00
Compras		276939.06	266507.08
Consumo	(1)	-270441.36	-259273.58
Inventario Final		<u>53500.20</u>	<u>47002.50</u>

(1) Corresponde al costo de ventas al finalizar el periodo respectivo.

7. IMPUESTO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		13799.87	3011.37
Crédito tributario a favor de la empresa (RENTA)		3954.03	0.00
		<u>17753.90</u>	<u>3011.37</u>

8. CUENTA POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al inicio del periodo		78980.26	58742.57
(-) Pagos efectuados		-20585.95	
(+) Deudas adquiridas			20237.69
Saldo al final del periodo		<u>58394.31</u>	<u>78980.26</u>

9. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Décimo cuarto sueldo	552.97	
Vacaciones	250.28	
Fondos de reserva	292.17	
Participación a trabajadores por pagar	2314.90	4175.14
Obligaciones con el IESS	125.80	
Obligaciones con el SRI	4509.15	
Impuesto a la renta	4073.12	5678.18
Saldos final	<u>12118.39</u>	<u>9853.32</u>

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Instituciones financieras locales	113911.10	0.00
Adición (disminución)	45314.90	113911.10
Saldo final	<u>159226.00</u>	<u>113911.10</u>

11. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 400 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	50937.18	29560.57
Adición (disminución)	17980.92	21376.61
Saldo final	<u>68918.10</u>	<u>50937.18</u>

13. RESULTADO DEL EJERCICIO

Es el resultado final del ejercicio, luego de realizar la conciliación tributaria y después de segregar la utilidad a los trabajadores y el impuesto a la renta del año en curso.

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Resultado contable	15432.69	27834.24
(-)Participación e impuesto	-6388.02	-9853.32
Otro resultado integral	4591.43	0.00
Saldo final	<u>13636.10</u>	<u>17980.92</u>

14. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Venta tarifa 12%	375925.30	393638.76
Venta tarifa 0%	0.00	0.00
Ingresos totales	<u>375925.30</u>	<u>393638.76</u>

15. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
(+)Inventario inicial	47002.50	39769.00
(+)Compras	229685.60	266507.08
(-)Inventario final	-53500.20	-47002.50
(+)Otros costos de producción	40755.76	0.00
Costo de ventas	<u>270441.36</u>	<u>259273.58</u>

16. GASTOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos	7874.47	6584.49
Aporte Patronal	1692.87	734.17
Beneficios Sociales	1988.45	1644.91
Comisiones	50043.56	73138.17
Intereses bancarios	0.00	4395.42
Mantenimiento	205.96	2604.28
Seguros	140.77	0.00
Transporte	3993.67	0.00
Viajes	2578.97	0.00
Otros gastos	21532.52	0.00
Total de gastos	<u>90051.24</u>	<u>106530.94</u>

17. PARTICIPACION DE UTILIDADES A TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2012 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>			
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad (Pérdida) antes de participación e impuestos			15432.69	27834.24
(-) Participación a trabajadores 15%			2314.90	4175.14
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos			<u>13117.78</u>	<u>23659.10</u>

sigue...

sigue...

			13117.78	23659.10
Utilidad (Perdida) antes de impuestos				
(+) Otro resultado Integral			4591.43	0.00
Retenciones asumidas	4233.97	0.00		
Intereses y multas tributarias	357.46	0.00		
Perdida / Utilidad Gravable			17709.22	23659.10
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año 2012			23%	24%
Total impuesto causado			4073.12	5678.18
(-) Anticipo de impuesto a la renta			0.00	-1237.00
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal			-3954.03	-3011.37
Saldo a pagar			119.09	1429.81

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (15 de abril del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.