
DISTRIBUIDORA COMERCIAL DASSUM CIA.LTDA.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

DISTRIBUIDORA COMERCIAL DASSUM CIA.LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2013

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)
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicios de Rentas Internas

DISTRIBUIDORA COMERCIAL DASSUM CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADOS EN UNIDADES \$S

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	22,518.00	1,448.00
Cuentas por cobrar clientes	(4)	167,000.17	93,135.59
Otras cuentas por cobrar		85,262.66	154,026.37
Inventarios	(5)	28,360.00	53,500.20
Crédito tributario por iva		20,105.68	13,799.87
Crédito tributario por I.R.		<u>5,085.90</u>	<u>3,954.03</u>
Total activos corrientes		328,332.41	319,864.06
Total activo		328,332.41	319,864.06
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar proveedores		30,295.55	58,394.31
Provisiones		0.00	5,730.37
Impuesto a la Renta por pagar	(6)	8,298.83	2,314.90
Participación trabajadores por pagar	(7)	<u>6,115.79</u>	<u>4,073.12</u>
Total pasivo corriente		44,710.17	70,512.70
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras		<u>167,139.58</u>	<u>159,226.00</u>
Total pasivo no corriente		167,139.58	159,226.00
Total pasivo		211,849.75	229,738.70
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	(9)	400.00	400.00
Reserva legal		7,171.16	7,171.16
Ganancias acumuladas		82,554.20	68,918.10
Utilidad del presente ejercicio		<u>26,357.30</u>	<u>13,636.10</u>
Total patrimonio		116,842.66	90,125.36
Total pasivo y patrimonio		328,332.41	319,864.06


Fernando Dassum Arsemena
Gerente General


Marvin Gutiérrez Ordoñez
Contador

Ver notas de los estados financieros.

DISTRIBUIDORA COMERCIAL DASSUM CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADOS EN UNIDADES \$\$

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Venta de bienes	(10)	976,647.08	375,925.30
Costo de venta		<u>857,180.54</u>	<u>270,441.36</u>
Utilidad Bruta en ventas		46,376.57	105,483.94
Gastos de Administración			
Gastos de personal	(11)	17,280.90	11,555.79
Mantenimiento y reparaciones		0.00	205.96
Comisiones		20,993.96	50,043.56
Seguros y reaseguros		365.47	140.77
Transporte		27,328.76	3,993.67
Gasto de viaje		0.00	2,578.97
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		0.00	65.00
Otros gastos		<u>12,725.53</u>	<u>21,467.53</u>
Total gastos de administración		78,694.62	90,051.25
Utilidad neta		40,771.92	15,432.69



Fernando Dassum Arosemena
Gerente General


Marvin Gutiérrez Ordoñez
Contador

Ver notas de los estados financieros.

DISTRIBUIDORA COMERCIAL DASSUM CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADOS EN UNIDADES \$\$

	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	917,501.46
Pagos a proveedores y empleados por el suministro de bienes y servicio	-882,016.84
Pagos a y por cuenta de los empleados	-6,115.79
Impuesto a las ganancias pagado	-8,298.83
Efectivo neto usado en actividades operativas	21,070.00
 Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	 21,070.00
 EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO	
Saldo al inicio del año	1,448.00
Saldo al final del año	22,518.00
 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	40,771.92
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	
Ajuste por impuesto a la renta	-8,298.83
Ajuste por gasto de participación de empleados	-6,115.79
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo	13,459.90
 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-73,864.58
(Incremento) disminución en otra cuentas por cobrar	61326.03
(Incremento) disminución en inventarios	25,140.20
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-28,098.76
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-283.44
Incremento (disminución) en obligaciones por beneficios	2,579.67
Incremento (disminución) en obligaciones por impuesto corriente	7,913.58
 Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	 21,070.00



Fernando Dassum Arosemena
Gerente General


Marvin Gutierrez Ordoñez
Contador

Ver notas de los estados financieros.

DISTRIBUIDORA COMERCIAL DASSUM CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2012	800.00	7,171.16	68,918.10	13,636.10	90,125.36
Transferencia de resultado a otras cuentas	0.00	0.00	13,636.10	0.00	13,636.10
Otros cambios	0.00	0.00	0.00	-13,636.10	-13,636.10
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800.00	7,171.16	82,554.20	0.00	90,125.36
Resultado del presente ejercicio	0.00	0.00	0.00	26,357.30	26,357.30
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800.00	7,171.16	82,554.20	26,357.30	116,482.66


Fernando Dassum Arosemena
Gerente General


Marvin Gutiérrez Ordoñez
Contador

Ver notas de los estados financieros.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 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

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de sus negocios. No se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas porque son cuentas que por el momento se estime que no van a tener problemas de incobrabilidad, motivo por el cual no es necesario constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro.

c. Inventario

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.

e. Impuestos

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 son no 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.

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 medida que son incurridas, 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.

Este año la empresa registró ganancias, por lo que se genera Participación de Utilidades en el año en curso, la cual se la provisiona en un pasivo para pagarla al siguiente año, de acuerdo a las normas y leyes que establecen el pago de dichas utilidades.

i. Impuesto a la renta.

Este año la empresa registró un pago por impuesto a la renta, que devengadas las retenciones de nuestros clientes deriva en un valor a pagar.

DESARROLLO DE LAS POLITICAS CONTABLES

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2013 fue el siguiente:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2013</u>
Bancos al inicio del periodo	1,448.00
Incremento (disminución)	<u>21,070.00</u>

Bancos al final del periodo

22,518.00

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 fue el siguiente:

		<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2013</u>
Cuentas	(1)	167,000.17
Provisión de cuentas incobrables	(2)	<u>0.00</u>
		<u>167,000.17</u>

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2013</u>
Saldo inicial	93,135.59
Adición (disminución)	73,864.58
Ajustes	<u>0.00</u>
Saldo final	<u>167,000.17</u>

5. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 fue el siguiente:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2013</u>
Inventario inicial	53,500.20
(+) Compras	756,515.91
(+) Servicios	75,524.43
(-) Consumo	<u>857,180.54</u>
(=) Saldo final de inventario	<u>28,360.00</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 fue el siguiente:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2013</u>
Saldo inicial	58,394.31
Adición (disminución)	-28,098.76
Ajustes	<u>0.00</u>
Saldo final	<u>30,295.55</u>

Estas cuentas no generan intereses a favor de los proveedores

7. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

8. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 fue el siguiente:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2013</u>
Venta de bienes	0.00
Venta de servicios	50600.00
Otros ingresos	0.01
Total ingresos	50600.01

9. GASTOS

Un resumen de gastos de personal detallamos a continuación:

	<u>U.S.</u> <u>COMPLETO</u> <u>2013</u>
Sueldos y salarios	9,657.54
Aportes a la seguridad social	1,922.67
Beneficios sociales e indemnizaciones	1,173.51
Total gastos de personal	12,753.72

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2013 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u> <u>2013</u>
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	40,771.92
(-) Participación trabajadores	(6,115.79)
(-) 100% Otras rentas exentas	0.00
(+) Gastos no deducibles locales	3,065.82
(+) Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0.00
(-) Deducciones especiales derivadas del COPCI	0.00
(-) Deducciones por incremento neto de empleados	0.00
(-) Deducciones por pago a trabajadores con discapacidad	0.00
Pérdida / Utilidad Gravable	37,721.95
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año 2013	22%
Total impuesto causado	8,298.83
(-) Anticipo determinado del ejercicio fiscal corriente	0.00
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	-5,085.90
Impuesto a la renta a pagar	3,212.93

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (15 de marzo del 2014) 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.