

DISTRILUJOS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2013**

DISTRILUJOS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

CONTENIDO

- **Balance General**
- **Estado de Resultados**
- **Notas a los Estados Financieros 2013**

DISTRILUJOS S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS

Activo Corriente

Efectivo y Equivalentes al Efectivo		746.33
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		14,493.51
Otras Cuentas por Cobrar	NOTA6	27,684.27
Inventarios		631,750.63
Activos por Impuestos Corrientes	NOTA7	17,516.10
Total Activo Corriente		692,190.84

Activo No Corriente

Propiedades Planta y Equipo		59,925.10
Depreciación Acumulado Propiedades Planta y Equipo	NOTA8	47,984.57
Total Activo No Corriente		11,940.53

TOTAL ACTIVOS

704,131.37

PASIVOS

Pasivo Corriente

Cuentos y Documentos por Pagar	NOTA9	544,756.14
Obligaciones con Instituciones Financieras		480.98
Otros Obligaciones Corrientes	NOTA10	91,441.20
Total Pasivo Corriente		636,678.32

Pasivo No Corriente

Obligaciones con Instituciones Financieras	NOTA11	15,730.10
Otros Obligaciones No Corrientes		14,784.51
Total Pasivo No Corriente		30,514.61

TOTAL PASIVOS

667,192.93

PATRIMONIO

Capital		20,000.00
Reservas		66,135.06
Otros Resultados Integrales		0.00
Resultados Acumulados	NOTA 12	-49,461.55
Resultado del Ejercicio		264.93

TOTAL PATRIMONIO

36,938.44

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

704,131.37



Sr. Bertho Galindo
Gerente General



Sr. José Luis Santander
Contador General

DISTRILUJOS S . A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares de los Estados Unidos de América)

INGRESOS

Ventas	651,686.21
(-)Costo de Ventas	<u>463,728.10</u>
Utilidad Bruta en Ventas	<u>187,958.11</u>

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Gastos de Administración	187,493.22
Gastos de ventas	<u>0.00</u>
Total Gastos	<u>187,493.22</u>

Utilidad Operacional 464.89

OTROS INGRESOS Y GASTOS

Gastos Financieros	933.06
(-) Ingresos no Operacionales	779.85
Gastos no Operacionales	<u>0.00</u>
Total Otros Ingresos y Gastos	<u>153.21</u>

Utilidad Neta 311.68



Sra. Bherta Galinda
Gerente General



Sr. José Luis
Santander
Contador General

DISTRILUJOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

DISTRILUJOS CIA. LTDA. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador, mediante escritura pública del **12 de Febrero del 1999** destinado a la venta de accesorios y partes para vehículos.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y *representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.*

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con prácticas contables locales generalmente aceptadas (PCGA locales). La Nota 5 incluye la información sobre cómo la Compañía adoptó las NIIF por primera vez.

NOTA 3- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

No se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar.

Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenimientos se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro de la Compañía.

NOTA 4- USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con los organismos de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Obligaciones por beneficios post-empleo

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación,

Tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta incluye el siguiente rubro:

Anticipos Empleados	1,049.93
Deudores varios	<u>26,634.34</u>

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Impuestos Corrientes que posee la Compañía tiene la siguiente conformación:

Anticipo impuesto a la renta	4,831.00
Saldo a favor del contribuyente	9,427.48
Retenciones Efectuadas por clientes	<u>3,257.62</u>

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad Planta y Equipo al 31 diciembre del 2012

Propiedades Planta y Equipo		59,925.10
Muebles y Enseres	29,106.04	
Equipos de Oficina	5,110.83	
Equipos de Computación	13,255.45	
Software	1,830.00	
Adecuaciones locales arrendados	10,622.78	
Depreciación Acumulada Propiedades Planta y Equipo		-47,984.57
Muebles y Enseres	-27,680.77	
Equipos de Oficina	-5,098.77	
Equipos de Computación	-14,431.52	
Amortización software	-773.51	
Total Activo No Corriente		11,940.53

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de Cuentas y Documentos por pagar locales al 31 diciembre del 2013 es como sigue:

Proveedores	543,793.37
Acreeedores varios	962.77

NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de las obligaciones corrientes por los años terminados al 31 diciembre del 2013 es el siguiente:

Obligaciones Patronales, Provisiones	71,877.65
15 % trabajador	46.75
Obligaciones con la Administración Tributaria	19,516.80

NOTA 11 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

La cuenta se compone al 31 de Diciembre del 2012:

Obligaciones con Instituciones Financieras:	
obligaciones largo plazo	15,730.10
Otras Obligaciones No Corrientes	
Obligaciones Patronales, Provisiones	14,784.51

NOTA 12. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta se compone

Resultados Acumulados	
Utilidades de ejercicios anteriores	103,808.57

perdidas de ejercicios anteriores	-109,511.76
Resultados por Adopción por primera vez NIFSS	-43,758.36

NOTA 13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por 10.000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente.

Reserva Legal y Utilidades Disponibles

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para capitalización o para cubrir "pérdidas en las operaciones. Durante el año 2012 no se realizó registro alguno por este concepto.

NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA

A partir del 2011 los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas por compañía nacionales a personas naturales serán considerados como ingresos gravados para la determinación de la base de cálculo del impuesto a la renta. Adicionalmente los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas a personas naturales o jurídicas; domiciliadas en paraísos fiscales o países de menor imposición tributaria, serán consideradas como ingresos de fuente ecuatoriana' y por consiguiente, estarán sujetas a retención en la fuente del impuesto a la renta. Se establece que cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención en la fuente que corresponda sobre su monto.

El anticipo del impuesto a la renta determinado a partir del año 2012 constituye el valor mínimo por concepto de impuesto a la renta a pagarse no podrá ser recuperado ni por solicitud de devolución del Servicio de Rentas Internas o por compensación de ejercicios futuros.

NOTA 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los socios y junta general de socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



Bertha Galindo
Gerente General



Jose Luis Santander A.
Contador General