

DISTRILUJOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2014

DISTRILIJOS S. A.

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CONTENIDO

- Balance General
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros 2014

DISTRILUJOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS

Activo Corriente

Efectivo y Equivalentes al Efectivo		1,014.16
Caja General/caja chica	974.39	
Bancos	41.77	
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		34,560.08
Clientes	49,412.00	
(-) Provisión cuentas incobrables	-14,851.92	
Otras Cuentas por Cobrar		29,417.52
Retenciones judiciales	4,269.18	
Deudores varios	25,148.34	
Inventarios		555,656.26
inventario de mercadería	555,656.26	
Activos por Impuestos Corrientes		24,200.34
Anticipo impuesto a la renta	3,488.98	
Saldo a favor del contribuyente IR	17,441.11	
Saldo a favor del contribuyente IVA	609.13	
Retenciones Efectuadas por clientes	2,631.12	
Total Activo Corriente		644,850.36

Activo No Corriente

Propiedades Planta y Equipo		59,926.10
Muebles y Enseres	29,106.04	
Equipos de Oficina	5,110.83	
Equipos de Computación	13,255.45	
Software	1,830.00	
Adeguaciones locales arrendados	10,622.78	
Depreciación Acumulada Propiedades Planta y Equipo		-49,306.03
Muebles y Enseres	-28,621.09	
Equipos de Oficina	-5,110.79	
Equipos de Computación	-14,608.76	
Amortización software	-965.39	
Total Activo No Corriente		10,619.07

TOTAL ACTIVOS

655,469.43

PASIVOS

Pasivo Corriente

Cuentas y Documentos por Pagar		582,616.46
--------------------------------	--	------------

Proveedores	581,166.76	
-------------	------------	--

Acreedores varios	<u>1,449.70</u>	
-------------------	-----------------	--

Obligaciones con Instituciones Financieras		0.00
--	--	------

tarjetas de crédito	0.00	
---------------------	------	--

Otras Obligaciones Corrientes		84,669.50
-------------------------------	--	-----------

Obligaciones Patronales, Provisiones	79,989.79	
--------------------------------------	-----------	--

15 % trabajadores	0.00	
-------------------	------	--

Obligaciones con la Administración Tributaria	<u>4,679.71</u>	
---	-----------------	--

Total Pasivo Corriente		<u>667,285.96</u>
------------------------	--	-------------------

Pasivo No Corriente

Obligaciones con Instituciones Financieras		15,730.10
--	--	-----------

obligaciones largo plazo	<u>15,730.10</u>	
--------------------------	------------------	--

Otras Obligaciones No Corrientes		14,784.51
----------------------------------	--	-----------

Obligaciones Patronales, Provisiones	<u>14,784.51</u>	
--------------------------------------	------------------	--

Total Pasivo No Corriente		<u>30,514.61</u>
---------------------------	--	------------------

TOTAL PASIVOS		<u>697,800.57</u>
---------------	--	-------------------

PATRIMONIO

Capital		20,000.00
Capital Suscrito	20,000.00	
Aportes Futura Capitalizaciones		20,000.00
Aporte Futura Capitalización	20,000.00	
Reservas		46,135.06
Reserva revalorización	28,732.21	
Reservas Legal	17,402.85	
Otros Resultados Integrales		
Superavit Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	0.00	
Resultados Acumulados		-49,196.62
Resultados de Ejercicios anteriores	-5,438.26	
Resultados por Adopción por primera vez NIF33	-43,758.36	
Resultado del Ejercicio		-79,269.58
Resultado del Ejercicio	-79,269.58	
TOTAL PATRIMONIO		-42,331.14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		655,469.43



Sra. Bertha Galindo
Gerente General



Sr. José Luis Santander
Contador General

DISTRILUJOS S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICEMBRE DEL 2014

[En dólares de los Estados Unidos de América]

INGRESOS

Ventas	-354,167.78
(-)Costo de Ventas	<u>278,630.10</u>
Utilidad Bruta en Ventas	<u>-75,537.68</u>

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Gastos de Administración	154,807.26
Gastos de ventas	<u>0.00</u>
Total Gastos	<u>154,807.26</u>
Perdida Operacional	<u>79,269.58</u>

OTROS INGRESOS Y GASTOS

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

Perdida Neta	<u>79,269.58</u>
--------------	------------------

Sra. Bhertha Galindo
Gerente General

Sr. José Luis
Santander
Contador General

DISTRILUJOS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

[En dólares de los Estados Unidos de América]

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

DISTRILUJOS S.A., "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador, mediante escritura pública del 12 de Febrero de 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 2014, 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 2014 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con prácticas contables locales generalmente aceptadas (PCGA locales).

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.

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.

Todos sus activos se encuentran depreciados en su totalidad.

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 recibidos 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 eliminados las ventas dentro de la Compañía.

La Empresa se encuentra inactiva por el momento no se realiza el reconocimiento

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 periodo 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.

Solo se registró el anticipo de impuesto a la renta generado el año 2013

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. 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 7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2014 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.

Sra. Bertha Galindo
Gerente General

José Luis Santander A.
Contador General