

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DISGROVAC CIA. LTDA.

Dentro del siguiente resumen damos a conocer los diferentes movimientos que la empresa DISGROVAC CIA. LTDA., ha tenido durante el ejercicio económico 2012. La empresa empieza sus actividades en febrero del 2011, por lo que la misma ya está dentro del proceso de las NIFF.

NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre, corresponde a:

| | <u>2012</u> |
|------------------|-------------------------|
| Caja General (1) | 15.100,46 |
| Total | <u>15.100,46</u> |

(1) Al 31 de diciembre de 2011, el valor indicado corresponde al efectivo mismo que se encontraba en la Caja General de la Empresa, principalmente son cheques entregados por los clientes.

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

| | <u>2012</u> |
|--------------------------------|-------------------------|
| Clientes (1) | 42.275,79 |
| Crédito tributario (2) | 6.032,58 |
| Otros- Anticipos Socios (4) | 9.679,13 |
| Provisión para incobrables (3) | -291,35 |
| Total | <u>57.696,15</u> |

(1) Corresponde a cuentas por cobrar a los clientes de las diferentes zonas del país al cual le empresa vende sus productos entre los que podemos indicar Azuay, Cañar, El Oro, Loja, Morona y Zamora; siendo nuestra mayor cartera al 31 de diciembre del 2012 los clientes de Azuay con el 67,54%, del total a cobrar.

(2) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden al saldo de Crédito tributarios de IVA.

(3) Al 31 de diciembre de 2012, la provisión de cuentas incobrables es de US\$ 291,35 dólares, que corresponde al mismo valor del año 2011.

(4) Al 31 de diciembre del 2012, encontramos dentro de esta nota Otros- Anticipo Socios que son valores que se van cruzando por diferentes conceptos ya que los socios

también realizan pagos a proveedores o gastos varios.

NOTA 3.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, corresponde a:

| | <u>2012</u> |
|------------------------------|-------------------------|
| Inventarios de Productos (1) | 24.254,88 |
| Total | <u>24.254,88</u> |

(1) Al 31 de diciembre de 2012 se incluye todos los inventarios de los diferentes proveedores que Disgrovac Cía. Ltda., posee distribuidos de la siguiente manera:

| | v. libros |
|--|-----------|
| Inv. Productos Euroagro | 496,13 |
| Inv. Productos James Brown | 12329,38 |
| Inv. Productos El Rancho | 528,27 |
| Inv. Productos Ecuafarvet | 6782,71 |
| Inv. Productos Prodimedia- Peñalosa Manuel | 130,11 |
| Inv. Productos Jorge Peñafiel | 150,06 |
| Inv. Productos Técnicos Agropecuarios | 44,71 |
| Inv. Productos Luis Quezada | 31,68 |
| Inv. Productos Rafael Ochoa | 33,43 |
| Inv. Productos Asociación de Ganaderos | 162,40 |
| Inv. Productos Semagro S.A. | 335,24 |
| Inv. Productos Pedigree | 3230,76 |

NOTA 4.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

| | <u>2012</u> | <u>% anual de depreciación</u> |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| Depreciables: | | |
| Equipos de computación (1) | 502,86 | 33 |
| | 502,86 | |
| Menos - Depreciación acumulada | <u>(318,35)</u> | |
| Total | <u>184,51</u> | |
| | | |
| Vehículos (2) | 17622,79 | 20 |
| | 17.622,79 | |
| Menos - Depreciación acumulada | <u>(587,42)</u> | |
| Total | <u>17.035,37</u> | |

(1) Los Equipos de computación y Software se deprecian al 33%. El saldo de la depreciación acumulada es de US\$ 318,35 dólares al 31 de diciembre de 2012.

(2) En el año 2012 la empresa adquirió un camión por un valor de 17622,79 dólares, el mismo se ha depreciado por un valor de \$ 587,42 dólares al 31 de diciembre del 2012.

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre, corresponde a:

| | <u>2012</u> |
|--|---------------------|
| Gastos de Constitución (1) | 113,00 |
| Amortización Acumulada Gastos Constituc. (2) | -44,56 |
| Total | <u>68,44</u> |

(1) Los Gastos de Constitución no son mayores.

(2) La Amortización Acumulada de los gastos de constitución se la está realizando para 5 años.

NOTA 6.- OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre, corresponde a:

| | <u>2012</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Proveedores Locales (1) | 63203,81 |
| Obligaciones Financieras (2) | 25623,85 |
| Obligaciones con Accionistas (3) | 13877,02 |
| Obligaciones con el less y el Sri (4) | 602,32 |
| Obligaciones Laborales Empleados (5) | 2264,19 |
| Otros Pasivos (6) | 4.995,28 |
| Total | <u>110566,47</u> |

- (1) Dentro de los proveedores locales se encuentran todos los proveedores tanto de inventario como de gastos generales.
- (2) En las obligaciones financieras encontramos el valor correspondiente obtenido de la Conciliación Bancaria al 31 de diciembre del 2012, el mismo que reflejo un sobregiro, mas el crédito realizado en el Banco del Pichincha.
- (3) Las Obligaciones de los accionistas están relacionadas con pagos que han realizado directamente ellos por los diferentes gastos que se realizan en la empresa, así como préstamos varios.
- (4) Dentro de las obligaciones con el Sri encontramos el valor correspondiente al pago del IVA a diciembre del 2012, más el impuestos a la renta generada por el mismo año.
- (5) Dentro de este punto encontramos los valores correspondientes a sueldos de diciembre más todas la reservas que han sido provisionadas de acuerdo con la ley.
- (6) Dentro de otros pasivos en contamos un valor correspondiente a una provisión para en el 2012 mejorar la infraestructura e las instalaciones de las oficinas, en especial mejorar la forma de almacenar los productos.

NOTA 5.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre, corresponde a:

| | <u>2012</u> |
|--|------------------------|
| Capital Social (1) | 400,00 |
| Reserva Legal (2) | 186,47 |
| Ganancias Acumuladas (3) | 1.231,01 |
| Utilidad del ejercicio economico 2012(4) | 1.955,86 |
| Total | <u>3.773,34</u> |

(1) El capital social con el que está constituido la empresa es de 3 socios, los mismos que son:

Econ. Mauricio Fernando Pesantez Delgado con 184 acciones o aportaciones en valor total

Dr. Paul Esteban Pesantez Delgado con 176 acciones o aportaciones en valor total

Sr. Santiago Miguel Pesantez Delgado con 40 acciones o aportaciones en valor total

(2) La reserva legal es correspondiente al 5% de la utilidad después de 15% participación a trabajadores y el pago del 23% del impuesto a la renta.

(3) Las Ganancias acumuladas es el valor de las utilidades del año anterior que no ha sido repartida entre los socios.

(4) La utilidad final es de \$1955,86 dólares, valor correspondiente para socios.


Econ. Mauricio Pesantez D.
GERENTE GENERAL


Copa Juana Catalina Ordoñez M.
CONTADOR