

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INFORMACION GENERAL

1. DIRECVENTAS CIA.LTDA es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en las calles Víctor Manuel Rendón 460 y Baquerizo Moreno, fue constituida en la ciudad de Guayaquil-Ecuador el 22 de junio del 2001. Sus actividades principales es la edición de guías profesionales y de servicios

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2. Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

BASES DE ELABORACION

3. Estos estados financieros al 31 de diciembre del 2012 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y son los primeros que prepara la compañía. La información conferida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la compañía, que manifiesta expresamente que se ha aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidas en las Normas Internacionales de Información Financiera y han sido preparados en términos de costos históricos a partir de los registros de contabilidad mantenido por la compañía, La preparación de los Estados Financieros también requiere que la Gerencia lleve a cabo estimaciones y juicios para la determinación de los saldos de los Activos y Pasivos, de ingresos y gastos, las estimaciones y juicios determinados por la compañía son continuamente evaluados y están basados en la experiencia históricas y toda información que sea considerada relevante. Están presentados en las unidades monetarias (u. m) del Ecuador, del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de presentación de la compañía

- 4.-Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de ventas de servicios por publicidad en las Guías de la Salud , Construcción y otros medios y en consecuencia se emite la factura correspondiente en la que se detalla la forma de pago y el plazo acordado; esto cuando la venta se ha realizado a crédito, en tal evento DIRECVENTAS CIA.LTDA no cobra intereses en su beneficio pero si para las instituciones de crédito cuando el pago se lo ha realizado con tarjeta de crédito y el plazo es mayor a seis meses.

Costos y Gastos

5. Costos

Los Costos corresponde a los componentes que involucran para la elaboración del producto que luego se los entregan al cliente anunciante y al público en General en forma gratuita. como por ejemplo en mandar a imprimir a empresas no relacionadas las guías de la salud, construcción y otros medios, también los costos del personal que elabora los artes. y gastos indirectos.

Gastos.- Los gastos son: Administración, ventas y financieros... los gastos de administración están compuestos por sueldos, beneficios otros, suministros y materiales se adquieren al contado , mantenimiento equipos y mobiliarios reparaciones de equipos de computación arreglos. servicios básicos.se contabilizan en la fecha que dice la factura del servicio impuestos y contribuciones. y varios no relacionados a los rubros señalados. se pagan comisiones a vendedores tenemos vendedores de planta como comisionistas, gastos de publicidad se pagan al contado por anuncios de solicitud de vendedores y cierre de campañas. los gastos financieros son costo de tarjeta de créditos, y gastos indirectos como bancarios.

6.- Efectivo y sus equivalentes

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo está compuesta por:

	2012
Caja(1)	23,91
Bancos(2)	1.619,58
Tarjeta Corporativa-Bco Gquil(3)	<u>7.218,25</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>8.861,74</u>

(1) Corresponde a los valores asignados en efectivo por reposición de caja.

(2) Corresponde a las conciliaciones bancarias del Banco de Guayaquil y Banco Pichincha al 31 de diciembre 2012.

(3) Tarjeta corporativa a nombre de la compañía, por desembolsos y pagos al banco por el uso de la tarjeta.

7. Cuentas y Documentos por Cobrar-Neto

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones normales de créditos hasta tres meses los importes de las cuentas por cobrar a clientes no tienen intereses. Los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

8. Los inventarios presentan saldos antiguos la dirección tomará decisiones en el 2013, para dar de baja de acuerdo a lo que dicta el servicios de rentas internas
9. Los impuestos corrientes están formados por Retenciones en la fuente que nos han sido aplicados sobre las compras o pagos que realizamos.
10. Otros Activos, son saldos pendientes por analizar la directiva y tomar decisiones sobre su permanencia en el balance.

Equipos Neto

11. Al 31 de diciembre del 2012, el movimiento de equipos es el siguiente:

Detalle	costo 31/12/2012	deprec.acumul. 31/12/2012	saldo
Muebles y Enseres	6.139.12	4.228.51	1.910.61
Equipos de Computación	14083.66	13.249.10	834.56
Equipos de Comunicación	1.257.03	26.56	1.230.47
Instalaciones	1.342.42	402.68	939.74
Otros Activos Fijos	152.80	0	152.80
	<u>22.975.03</u>	<u>17.906.85</u>	<u>5.068.10</u>

Los porcentajes para las depreciaciones de equipos y el método que se realiza es por el método de línea recta, sus porcentajes son los siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de computación	33.33%
Equipos de Comunicación	10%
Instalaciones	20

Cuentas y Documentos por Pagar

12. Las cuentas y documentos por pagar están compuesta por los siguientes:

Obligaciones con el IESS(1)	1.044,39
Cuentas y Documentos por Pagar locales(2)	9.258,45
Con la Administración Tributaria(3)	1.396,25
Por Beneficios de Ley a empleados(4)	7.470,63

Otros pasivos por liquidar	-	1,21
Anticipos de Clientes(5)		28.206,15
Otros Pasivos Corrientes(6)		11.109,37
Otros pasivos corrtre relacionados(7)		1.984,44
Otros pasivos corrtre relacionados-socios(8)		8.456,23
Otros Pasivos corrtre empleados(9)		1.517,90
Obligaciones con instituciones financieras(11)		<u>5.000,00</u>
TOTAL		75.442,60

Prestamos de socios(10)		<u>572,13</u>
Total Pasivos		<u>76.014,73</u>

1. Obligaciones con el IESS. corresponden a la planillas de préstamos quirografarios de los empleados mes de diciembre 2012 y cancelados en enero 2013, planillas de aportes mes de diciembre y cancelado en el 2013, planilla de fondo de reserva diciembre 2012 cancelado en el 2013.

2. Cuentas y documentos por pagar-locales, son proveedores pendientes por pagar.

3. Con la administración tributaria, corresponden a los impuestos retenciones en la fuente, Iva, e impuestos al SRI pagados en el 2013.

4. Por Beneficios de Ley a empleados, corresponden a las provisiones que se realizan mensualmente y pendientes por pagar.

5. Anticipos de clientes, valores que los clientes dan como abono a los contratos firmados por publicación de guías, y otros cuando cancelan totalmente el contrato se le emite la correspondiente factura.

6. Otros Pasivos corrientes, son valores pendiente de pagos por la liquidación de vacaciones a empleados.

7. Otros Pasivos Corrientes relacionados, valores que corresponden saldo neteado de los préstamos que realiza a favor de la compañía uno de los socios.

8. Otros pasivos corriente relacionado-socios, saldo que corresponde a favor de unos de los socios.

10. Prestamos de socios. saldo antiguo cuando los socios desembolsaban gastos para la empresa recién constituida,

11. Obligaciones con instituciones financiera, cupo correspondiente de la Tarjeta corporativa del Banco de Guayaquil.

Prestamos de Socios

13. La cuenta Préstamo de Socios, son saldo pendientes por su entrega de efectivo o en bienes cuando se inicio las operaciones –por los siguiente:

Medardo Larrea	106.63
Luis Sani	160.00
Jose Mariscal	100.29
Jose Velasco	405.82
	<u>572.16</u>

Patrimonio de los Socios.

14. El patrimonio de los socios son los siguientes:

Capital Social

El capital suscrito y pagado de la Compañía es de CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una de ellas.

Resultados Acumulados

15. El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la compañía para que analicen la situación de la compañía. Está conformada de la siguiente manera:

Pérdidas acumuladas	9.090.03
Ganancias Acumuladas	3.514.89
Aportes para futura capitalización	<u>6.857.76</u>
Total patrimonio incluido Capital	1.682.62