

DIAVASA S.A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013.

Nota 1. Identificación de la Compañía y Actividad Económica.

Diavasa S.A. fue inscrita en el registro mercantil el 21 de Junio del 2002.y se dedica a la venta al por mayor de productos textiles. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es en Andrés Marin 210 entre Clemente Ballén y 10 de Agosto. Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2013 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo en el mes de Abril del 2014.

Nota 2. Políticas Contables significativas.

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

BANCOS

BANCO BOLIVARIANO S.A. CTA.CTE. 51300032	\$ 2.943,00
--	-------------

CLIENTES

Como se puede observar la Compañía no tiene grandes ventas durante su trayectoria, pues se dedica a la venta de forros utilizados en la confección de ternos y faldas.

La mayor parte de los rubros que conforman las cuentas por cobrar (Clientes) de la Empresa, representan créditos a corto plazo , por lo que se está cumpliendo con las políticas de crédito de la Compañía.

INVENTARIOS

En los Estados Financieros se revelará la siguiente información:

- a) Las políticas contables adoptadas para la medición de los Inventarios, incluyendo la fórmula de medición de los costos que se hayan utilizado;
- b) El importe total en Libros de los Inventarios y los importes parciales según la clasificación que resulte apropiada para la Empresa;
- c) El importe en Libros de los Inventarios que se llevan al valor razonable menos los costos de ventas;
- d) El Importe de los Inventarios reconocido como gasto durante el período;

- e) El Importe de las rebajas del valor de los Inventarios que se han reconocido como gastos en el período.

Los Inventarios están valorados al costo o al valor neto realizable, el menor. El valor neto realizable es el precio de venta que la Administración estime en que se realizarán los inventarios en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado, excepto en el caso de existencias por recibir, las cuales se presentan al costo específico de adquisición. El costo de los productos en proceso y productos terminados incluyen la correspondiente distribución de los costos fijos y variables utilizados en su producción.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Las Propiedades, Planta y Equipos se registran al costo de adquisición, los costos de mantenimiento y de reparaciones menores son cargados a gastos. Al retirar o vender un activo, se eliminan de las cuentas su costo y la correspondiente depreciación acumulada y la ganancia o pérdida si la hubiera, se mostrará en el estado de resultados integral. La depreciación anual de los activos se la efectúa en base a las tasas de porcentajes vigentes.

En los Estados Financieros se revelará, con respecto a cada una de las clases de Propiedades, Planta y Equipo, la siguiente información:

- a) Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto;
- b) Los métodos de depreciación utilizada es el de línea recta;
- c) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas son las que estipula la ley;
- d) El importe en libro bruto y la depreciación acumulada, tanto al principio como al final de cada período; y
- e) Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del período, mostrando:
 - 1) Las adiciones;
 - 2) La depreciación;
 - 3) Las bajas por venta de activo.

La selección de un método de depreciación y la estimación de la vida útil de los activos son cuestiones que requieren la realización de juicios de valor. Por tanto, las revelaciones sobre los métodos adoptados, así como las vidas útiles estimadas o sobre los porcentajes de depreciación, suministran información que permitan revisar los criterios seleccionados por la gerencia de la entidad. Por estas razones, es necesario revelar;

- a) La depreciación del período; y
- b) La depreciación acumulada al término del período.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

Los ingresos por venta de inventarios y el costo de ventas relacionado son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realizó la venta.

DIAVASA S.A.

Anexos al 31 de Diciembre del 2013

Bancos

Banco Bolivariano Cta.Cte. 513003-2	\$ 2.943,00	
Suman =====>		\$2.943,00

Clientes

Industrias Glamour	\$ 184,65	
Alba Nelly Barrera Llanos	-89,60	
Fabrica Vanidades	-762,06	
Nelson Coronado	88,30	
Confecciones Stylo	258,37	
Coivesa S.A.	633,41	
Maria José Villalobos	60,48	
Iván Machado Narváez	102,33	
Fabrilana S.A.	321,55	
Mercedes Bayas Zevallos	<u>191,46</u>	
Suman =====>		\$988,89

Pagos anticipados

Retenciones en la fuente 1%-2% clientes	\$ 510,86	
Crédito tributario del I.V.A.	9.802,95	
Impuesto a la Salida de Divisas	<u>1.635,27</u>	
Suman =====>		\$11.949,08

Inventario de Mercaderías

	m	C.U.	Costo Total
Taffeta 190T-1000	1.572,10	0,40	625,94
Taffeta 210T-2000	2.508,30	0,33	826,25
Taffeta 260T-2002	1.227,75	0,52	643,28
Taffeta 215T-2003	15.345,80	0,64	9.754,26
Taffeta 215T-2004	50.552,00	0,75	37.917,82
Taffeta 215T-2005	<u>58.905,00</u>	0,72	<u>42.527,39</u>
Suman =====>	130.110,95		\$92.294,94

Diferidos

Seguro Prepagados	<u>\$ 1.384,30</u>	Vto. Jul-14-2014
Suman =====>		\$1.384,30

Vehículos

Gran Vitara SZ 2,0L 5P TA 4x2 año 2011	22.553,57	GMAC Ecuador
Ford Explorer Jeep TA 3.5 4x4 año 2013	<u>53.562,50</u>	Transferencia
Suman =====>		\$76.116,07


DIAVASA S.A.