

DISTRIKLASE S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre de 2014

1. Información general

La compañía DISTRIKLASE S.A. es una sociedad de responsabilidad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su centro del negocio es en Cda. Acuarela del Río Mz 1160 solar #16. Su actividad principal es **la venta al por mayor y menor de materiales, accesorios para la construcción.**

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria oficial del Ecuador, dólares, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de **la venta al por mayor y menor de materiales, accesorios para la construcción.**

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar, más las retenciones

El impuesto diferido se reconoció solo en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, partiendo de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias)

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se midió al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipo de computación	20, 33.33 y 50 por ciento
Maquinarias y equipos	11, 13 y 20 por ciento
Muebles y enseres	10, 14, 20 y 33,33 por ciento

DISTRIKLASE S. A.

Deterioro del valor de los activos

Se revisó las propiedades, planta y equipo; y no existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan a condiciones de contado y en menor porcentaje en crédito normales, cuyos importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existen alguna evidencia objetiva de que vayan a ser recuperados. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costo financiero.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de contado y crédito normales que no tienen interés.

4. Ingresos de actividades ordinarias

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
Venta de bienes	555,384.03	565,706.86
Venta de servicios	183,460.40	243,363.08
TOTAL	738,844.43	809,069.94

5. Gastos por impuestos sobre la renta

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
Impuesto corriente	4,644.77	8,513.38
	-	-
TOTAL	4,644.77	8,513.38

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% del la ganancia del año 2014.

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
Deudores comerciales	78,901.40	94,148.98
Otras cuentas por cobrar	13,838.47	35,504.59
TOTAL	92,739.87	129,653.57

DISTRIKLASE S. A.

7. Propiedades, planta y equipo

	EQUIPO DE COMPUTACION	VEHICULO	EQUIPOS Y MAQUINARIAS	MUEBLES Y ENSERES	TOTAL
<u>COSTO</u>					
1-Ene-14	4,821.78	37,214.73	7,551.03	7,367.77	56,955.31
Adiciones	510.27	25,420.82	1,082.51	2,030.63	29,044.23
(-) Baja termino vida útil	0	-16,556.17			-16,556.17
31- Dic-14	<u>5,332.05</u>	<u>46,079.38</u>	<u>8,633.54</u>	<u>9,398.40</u>	<u>69,443.37</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA Y DETERIORO DE VALOR ACUMULADOS</u>					
1-Ene-14	-3,715.34	-18,753.55	-1,754.3	-1,597.82	-25,821.01
Depreciación Anual	-1,219.65	-6,300.69	-773.63	-773.81	-9,067.78
Deterioro del Valor	0	9886.62		0	9886.62
31- Dic-14	<u>-4,934.99</u>	<u>-15,167.62</u>	<u>-2,527.93</u>	<u>-2,371.63</u>	<u>-25,002.17</u>
<u>SALDO EN LIBROS</u>	<u>397.06</u>	<u>30,911.76</u>	<u>6,105.61</u>	<u>7,026.77</u>	<u>44,441.20</u>

8. Acreedores comerciales

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
Acreedores Comerciales	39,079.68	65,843.85
	-	-
<u>TOTAL</u>	<u>39,079.68</u>	<u>65,843.85</u>

9. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 y 2014 de \$800 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 completamente desembolsado, emitida y en circulación.

10. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo al 31 de diciembre de 2014 es de \$12,669.34

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2013
Efectivo Caja	281.70	-
Banco	12,387.64	35,257.08
<u>TOTAL</u>	<u>12,669.34</u>	<u>35,257.08</u>

11. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionista efectuada el 01 de Abril del 2015



Ing. SAMUEL VILLAFUERTE
Representante Legal



Ing. DANNY BRAVO CH.
Contador