

## Notas a los Estados Financieros

### **1.- Breve Introducción.**

DISCAREM S.A., es una empresa ubicada en Guayaquil, domiciliados en Samborondón, está dedicada a la comercialización y venta de productos de carne y se constituyó el 2 de Mayo del 2011, según registro mercantil número 7723, y número de expediente es el 139229, cuenta con 2 trabajadores sus oficinas principales están en Cosme Renella., 216 y Av. De las Américas..

### **2.- Moneda Funcional**

Los Estados Financieros están presentados en las unidades monetarias de Dólares Americanos, moneda que está vigente en nuestro país.

### **3. Bases de elaboración**

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF).

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 ocurridos durante el período Fiscal y aplicación de las NIIF

### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

#### **Posición Financiera**

La empresa cuenta con liquidez, la misma que se ve reflejada en sus activos esta liquidez fue aportada por los accionistas para poder continuar con las operaciones la compañía.

La empresa reflejo ingresos pero así mismo tuvo que cumplir con pagos en relación a la constitución de la compañías y demás obligaciones con el resto de las entidades de control.

Los Activos de la compañía, están registrados impuestos que deben cancelar y créditos a favor de la misma como son los generados por anticipos por impuesto a la renta y crédito tributario por impuestos pagados o crédito fiscal.

Los Pasivos están en obligaciones por cubrir a los accionistas.

El patrimonio formado por el capital Social y por la utilidades del ejercicio presente 2011 y no repartidas a los accionistas.

### **El desempeño de la entidad**

La empresa para el año 2012 espera expandir sus operaciones y generar mayores ingresos, se preveé que en el corto plazo comience a generar mayores rendimientos

### **Los flujos de efectivo de la entidad**

La empresa cuenta con flujos positivos y ha cancelado todas las obligaciones emitidas en el 2011.

### **5.- Políticas Contables.**

La empresa tiene cómo política cancelar sus obligaciones inmediatas en un plazo no mayor a 15 días.

### **6.- Detalle de Cada Estado Financiero**

#### **a. Estado de situación Financiera**

#### **Activos**

#### **DISCAREM S.A.**

<b>ACTIVOS</b>		\$	18,930.30
		\$	
CAJA GENERAL		17,054.60	
OTRAS CTAS X COBRAR		\$ 1,875.70	
CRED IVA	\$ 1,521.41		
CRED. FTE	\$ 354.29		
		\$	
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>			18,930.01
		\$	
<b>PASIVOS</b>		16,562.21	
CTAS Y DOC X PAGAR	\$ 2,418.72		
OTROS ACREEDORES	\$13,252.00		

OBLIGACIONES	
TRABAJADORES	\$ 368.89
OBLIGACIONES FISCO	\$ 522.60
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 2,367.80</b>
CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00
RESULTADO EJERCICIO	\$ 1,567.80

Su liquidez actualmente es solventada por los funcionarios principales de la empresa los cuáles han efectuado una aportación la misma que fue ingresada a la caja General., porque aún la empresa no cuenta con una cuenta Corriente Activa.

### **Propiedades, planta y equipo**

La empresa actualmente no tiene Activos Fijos.

### **Activos intangibles**

La empresa cuenta con un Sistema Integrados de información cuyo software fue donado por los accionistas sistema que tienen implantado en otras compañías

### **Arrendamientos**

La empresa actualmente arrienda sus oficinas en el local del Edificio la Española, no posee oficinas en samborondóm

### **Inventarios**

La empresa no posee inventarios ya que por el momento sólo maneja lo que es servicio.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes De las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las Condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se tiene un plazo de recuperación máximo de 5 días.

### **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Sobregiros y préstamos bancarios**

La empresa actualmente tiene deudas con los accionistas por el valor que se ve reflejado en los libros.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno nacional y se ve reflejado por la distribución a la participación de trabajadores conforme lo estipulan las leyes Ecuatorianas, estos pagos serán cancelados en el mes de Abril del 2012

### **Provisión para obligaciones Varias**

Actualmente la compañía no posee bienes por lo que aún no se tienen pólizas o garantías firmadas con alguna aseguradora.

La empresa tiene obligaciones en cancelar las cuenta por beneficios acumulados para los trabajadores

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **DISCAREM S.A.**

<b>INGRESOS GENERADOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		\$ 17,714.29
<b>OTROS GASTOS OPERATIVOS</b>		\$ 15,255.00
SUELDOS	\$ 1,700.00	
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	\$ 396.40	
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 519.20	
HONORARIOS COMISIONES	\$ 10,438.40	
ARRENDAMIENTOS	\$ 1,350.00	
OTROS GASTOS	\$ 851.00	
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES</b>		\$ 2,459.29
15% PARTICIPACION		\$ 368.89
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		\$ 2,090.40
25% IMPTO A LA RENTA		522.60
<b>UTILIDAD LIQUIDA</b>		<b>\$ 1,567.80</b>

### **Otros ingresos**

Los ingresos de la Sociedad fueron generados por el giro del negocio

Ingresos por actividades ordinarias                      \$ 17.714,29

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de asesoría en los puntos de ventas

La empresa cancelo honorarios por asesorías varias recibidas tanto en el ámbito legal, societario y tributario.

La empresa cumplió con el pago de sueldos y demás beneficios Sociales que correspondían al período 2011.

### **Pago de Impuestos**

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año del ejercicio fiscal del 2011, y este a su vez se hará la deducción del crédito tributario a favor de la empresa que está distribuido de la siguiente manera.

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	\$ 522,60
MENOS CRED TRIBUTARIO	- 354,29
TOTAL	168,31

### **Información Adicional**

La empresa DISCAREM S.A. se encuentra en crecimiento vemos la posibilidad de que el año 2012 empiece ya sus operaciones la idea es la creación de puntos de venta en donde se vendan productos de primera necesidad y se comercialice y vende la línea de carne y embutidos. Se espera pronto arrancar ya con lo que se ha propuesto dentro de sus objetivos a corto plazo.

## **Conclusiones y Recomendaciones**

La empresa recién tuvo actividad en el año 2011, a finales del año ya que fue una empresa que empezó a tener movimiento aproximadamente por el mes de Septiembre del 2011

El tipo de negocio que se va implementar no hay competencia cerca del mismo

Sería el primer negocio dentro de este sector que este en crecimiento comercial

La ubicación de nuestro negocio está cerca del sector residencial

Pongo en conocimiento de la Junta de Directiva se reunió el 20 de Mayo del 2012, en dónde se analizo .

Ing. Sandra De LA A S.

Comtadora