

Notas a los Estados Financieros

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 4 trabajadores sus oficinas principales están en Cosme Renella., 216 y Av. De las Américas..

Moneda Funcional

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

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

Posición Financiera

La empresa reflejo ingresos y contribuyo para cumplir con pagos en relación a la operación normal del negocio y demás obligaciones con el resto de las entidades de control

Los Pasivos están en obligaciones por cubrir a los accionistas esto fue por la adquisición de un Terreno a favor de la Compañía Discarem, tiene como proyecto la creación de un supermercado para el año 2013.

El patrimonio formado por el capital Social y por las utilidades del ejercicio presente 2012, este ano presento actividad económica y la generación de ingresos, trabajo con empresas privadas ya que tiene un amplio conocimiento en el área.

DISCAREM	2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES	\$ 70,433.95	\$ 18,930.01
CAJA GENERAL	\$ 68,917.95	\$ 17,054.60
CREDITO TRIBUTARIO	\$ 1,516.00	\$ 1,875.41
ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 511,924.86	\$ 0.00
ACTIVOS FIJOS	\$ 511,924.86	\$ 0.00
DEP.ACUM. ACTIVOS FIJOS	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 582,358.81	\$ 18,930.01
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 582,358.81	\$ 18,930.01
PASIVOS	\$ 576,827.55	\$ 16,562.21
CTAS X PGAR	\$ 0.00	\$ 13,252.00
CTAS X PAGAR RELAC. LOCALES	\$ 1,183.53	\$ 2,418.72
IMPTO C PAGAR	\$ 944.93	\$ 522.60
15% PART. TRABAJ	\$ 725.01	\$ 368.89
PROVIS	\$ 6,824.55	\$ 0.00
CTAS X PAGAR L/P	\$ 245,571.87	\$ 0.00
ACCIONISTA X PAGAR L/P	\$ 321,577.66	\$ 0.00
PATRIMONIO	\$ 5,531.26	\$ 2,367.80
CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00	\$ 800.00
UTILIDAD ANT	\$ 1,567.80	\$ 0.00
RESULTADO EJERCICIO	\$ 3,163.46	\$ 1,567.80

	2012
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	\$ 2,012.00
INGRESOS GENERADOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 71,000.00
GASTOS OPERACIONALES	\$ 0.00
COMPRAS	
INV. INICIAL	
(-) INV. FINAL	
OTROS GASTOS OPERATIVOS	\$ 66,166.60
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 45,374.31
APORTE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 624.53
OTROS BENEFICIOS	\$ 5,851.61
OTROS PAGOS Y SERVICIOS	\$ 14,316.15
UTILIDAD LIQUIDA	\$ 4,833.40
OTROS PAGOS IMPTOS Y PARTICIPACION	\$ 1,669.94
15% PART.TRABAJADORES	\$ 725.01
23% IMPTO RENTA	\$ 944.93
UTILIDAD NETA	\$ 3,163.46

Su liquidez actualmente es solventada por el giro del negocio de la empresa.

Políticas Contables.

La empresa tiene como política cancelar sus obligaciones en un plazo máximo de 60 días. Así mismo la recuperación de carteras se hizo efectiva en un 100 %

Propiedades, planta y equipo

La empresa actualmente cuenta con Activos Fijos el mismo que fue adquirido a inicios del año 2012 que fue la adquisición de un terreno en Samborondón

Activos intangibles

La empresa cuenta con un Sistema Integrados de información cuyo software fue donado por los accionistas.

Inventarios

La empresa actualmente no cuenta con inventarios porque es una empresa que ofrece servicios en puntos de venta

Provisión para obligaciones Varias

La empresa tiene obligaciones en cancelar cuentas por beneficios acumulados para los trabajadores La empresa cumplió con el pago de sueldos y demás beneficios Sociales que correspondían al período 2012.

Así mismo se prevé la cancelación a los accionistas por la adquisición de un terreno en Samborondon,

Impuesto a pagar por Ejercicio Económico 2012

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año del ejercicio fiscal del 2012, y este a su vez se hará la deducción del crédito tributario a favor de la empresa que está distribuido de la siguiente manera.

23% IMPUESTO A LA RENTA	\$ 944.93
SALDO ANTICIPO PENDIENTE PAGO	-\$ 181.82
RETENCIONES EN LA FUENTE	-\$ 1,420.00
CREDITO A FAVOR IMPTO A LA RENTA	\$ 293.25

Conclusiones y Recomendaciones

La adopción de las NIIF genera la presentación de Información Financiera, razonable, confiable, coherente y sobre todo real, lo cual facilita el entendimiento para los representantes de la empresa quienes podrán tomar decisiones sobre la información presentada. Mantiene los Activos de la empresa a su valor real, determinando su deterioro a futuro. Además la Presentación fiel de transacciones y demás sucesos que han dado como resultados los activos, pasivos y patrimonio neto de la entidad en la fecha de la información. Los sucesos reflejados se contabilizan y se presentan de acuerdo con su esencia y realidad económica, mediante asientos contables

La aplicación de las NIIF en empresas pequeñas o medianas, no reflejará mayores cambios debido al poco movimiento de las mismas, a diferencia de las inmobiliarias, constructoras, etc., a las cuales si les afectara en mayor grado adoptar estos cambios.

La implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera a cada empresa es con el fin de fortalecer el control interno, y la presentación a valor razonable de sus Estados Financieros.


CPA MARIBEL PERALTA

Implementadora NIIF