

DISGRUP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF

AÑO 2013

CONTENIDO:

NOTA 1.- Identificación de la compañía

NOTA 2.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

NOTA 3.- Principales políticas y prácticas contables

NOTA 4.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

NOTA 5.- Activos Financieros

NOTA 6.- Propiedad, planta y equipo

NOTA 7.- Cuentas y Documentos por pagar

NOTA 8.- Otras Obligaciones Corrientes

NOTA 9.- Ingresos por Actividades Ordinarias

NOTA 10.- Costo de Ventas

NOTA 11.- Gastos de Administración

NOTA 12.- Gasto de Ventas

NOTA 13.- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

DISGRUP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31, 2013

1. Identificación de la compañía:

Disgrup S.A. se constituyó mediante escritura pública el 20 de diciembre del año 2011, inscrita en el Registro Mercantil el 29 de diciembre del mismo año, bajo el número 1. Su Domicilio es la ciudad de Cuenca. Su oficina principal se encuentra ubicada en la calle Julio Matovelle 3-58 y Juan Iñiguez. Las principales actividades de la Compañía son ventas al por mayor de productos veterinarios.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Dando cumplimiento a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008, y a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, Disgrup S.A. ha preparado sus Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los mismos que están presentados en US dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota

3. Principales políticas y prácticas contables:

Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La propiedad, planta y equipo es depreciada de acuerdo al método lineal durante la vida útil.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los 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 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.

4. Efectivo y Equivalentes al efectivo:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, está compuesto por:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja		-	1.507,70
Bancos		3,13	974,93
Total	US\$	3,13	2.482,63

5. Activos Financieros

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2013 y 2012, fueron los siguientes:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes		3.117,89	12.254,00
Deudas de Funcionarios y Trabajadores		300,00	40,00
Total	US\$	3.417,89	12.294,00

6. Propiedad, planta y equipo, neto:

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>Vida Útil años</u>
Equipo de Computación		769,64	769,64	3
Depreciación Acumulada		(491,72)	(235,17)	
Total	US\$	277,92	534,47	

7. Cuentas y Documentos por pagar:

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, este rubro lo integraban:

		2013	2012
Proveedores Nacionales		330.30	8.851.39
Nómina por pagar		5.857.32	5.173.45
Total	US\$	6.187.62	14.024.84

8. Otras Obligaciones Corrientes

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, este rubro lo integraban:

		2013	2012
Administración Tributaria		235.18	28.22
Cuentas por pagar al ESS		454.25	573.85
Beneficios de Ley a Empleados		2.857.94	2.131.81
Total	US\$	4.327.35	2.733.88

9. Ingresos por actividades ordinarias

Este rubro, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se conforma por:

		2013	2012
Ingreso por venta de Mercaderías		15.042.30	74.389.94
Ingreso por transporte		20.90	349.25
Total	US\$	15.063.20	74.739.19

10. Costo de Ventas

En este rubro a diciembre 31 de 2013 y 2012 se incluye lo siguiente:

		2013	2012
Compras		15.032.99	71.463.25
(-) inventario final de mercaderías		-	(5.349.30)
Total	US\$	15.032.99	66.113.95

11. Gastos de Administración

En este rubro a diciembre 31 de 2013 y 2012 se incluye lo siguiente:

	2013	2012
Gastos del Personal	5.475,82	4.522,19
Mantenimiento y Reparaciones	12,50	773,56
Honorarios, comisiones y dietas	575,00	2.212,54
Depreciaciones	295,55	235,17
Otros Gastos	1.495,32	3.755,90
Total	USD 7.855,99	11.499,36

12. Gastos de Ventas

En este rubro a diciembre 31 de 2013 y 2012 se incluye lo siguiente:

	2013	2012
Gasto del Personal	4.156,36	12.811,66
Comisiones	712,42	2.296,84
Gastos de viaje	963,79	3.826,60
Otros gastos	-	191,20
Total	USD 5.832,57	19.926,30

13. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

No se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Ing. Fanny González
CONTADOR GENERAL
Reg. No. 01-547322