

DISMARVIC S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa **DISMARVIC S.A.**, se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, el 30 de junio de 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.IJ.DJC.G.11.0006933 el 7 de Diciembre de 2011. Con domicilio en la ciudad de Milagro, provincia del Guayas, con un Capital suscrito de US \$ 800.00 número de acciones 800 valor US \$ 1.00 c/acción.

El objeto principal de la compañía es dedicarse a la venta por mayor y menor de helados.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

Los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la compañía DISMARVIC S.A., al 31 de diciembre de 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, y han sido preparados para utilizarlos por la Administración de la compañía como parte del proceso operativo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES, vigentes a diciembre 31 de 2012, aplicadas de manera uniforme en todo el período contable.

Reconocimiento de los Ingresos - Se registran sobre la base del método del efectivo.

Reconocimiento de los Egresos - Se registran de acuerdo con el método de caja.

2.2 Efectivo y equivalente de efectivo.-

Corresponde al efectivo líquido disponible en la empresa y depósitos en las cuentas corrientes.

Banco del Pacifico	411.83	
Banco Guayaquil	1,453.24	
Banco del Pichincha	<u>2,968.99</u>	4,834.06

2.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor razonable y provienen de las ventas realizadas. Están clasificadas como Activo Corriente, no se encuentran vencimientos superiores a 12 meses

DISMARVIC S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

desde la fecha de cierre del Estado de Situación, y préstamos a corto plazo a empleados sin intereses.

Cuentas por cobrar clientes	56,978.83	
Cuentas por cobrar Unilever	4,387.38	
Prestamos Accionistas	10,780.96	
Prestamos empleados	6,617.52	
Otras cuentas por cobrar	<u>999.64</u>	79,764.33

2.4 Inventarios

Son los productos disponibles para la venta que tiene la empresa, registrados a valor de mercado.

Productos terminados	168,356.93
----------------------	------------

2.5 Propiedades y Equipos

Se registran al costo los activos adquiridos, y se deberán amortizar bajo el método de línea recta.

Terreno	50,000.00	
Obras en proceso	52,391.10	
Muebles y enseres	514.80	
Equipo de computo	<u>63.00</u>	102,968.90

2.6 Obligaciones Bancarias a corto Plazo

Banco del Pichincha	7,315.91
---------------------	----------

2.7 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar Unilever	197,917.02	
Proveedores varios gastos	761.69	
Cuentas por Accionistas	<u>17,888.26</u>	216,566.97

2.8 Obligaciones Patronales con empleados

El costo de los beneficios sociales ganados por los empleados.

9,35 Aporte individual	3,896.11	
12,15% Aportes patronales	-1,377.29	
Préstamos quirografarios	77.67	
Fondos de reserva por pagar	<u>26.99</u>	2,623.48

DISMARVIC S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

2.9 Obligaciones por Pagar al SRI

Constituyen obligaciones de Ley en que la empresa actúa como Agente de Retención del SRI, en las compras a sus proveedores y otros pagos realizados correspondientes al mes de diciembre de 2013.

IVA en ventas	1,010.98	
Retenciones en la Fuente 1%	<u>11,097.36</u>	12,108.34

3. PATRIMONIO

3.1 Capital Social

El capital social de la compañía, está constituido por las aportaciones de los accionistas efectuadas en Acciones.

Luis Orlando Marín Vicuña	480,00	
Dora de Jesús Mendieta Prieto	<u>320,00</u>	800,00

3.2 Resultados

Se consideran todos los ingresos obtenidos en operaciones, luego de deducido los correspondientes costos, gastos y deducciones especiales.

Total de ingresos	2,355,197.66
(-) Costos de ventas	2,016,551.69
(-) Gastos de administración y ventas	<u>330,211.11</u>
Utilidades del ejercicio	8,434.86
(-) 15% Participación Trabajadores	1,265.23
(-) 22% Impuesto a la Renta	<u>2,002.03</u>
Utilidades netas	5,167.60
