

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA.

DOESPIHOMEDEKO CIA. LTDA., se constituyó el 23 de enero de 2012 de acuerdo a la escritura pública realizada ante el Notario Público Segundo, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 086 del , con fecha 3 de febrero de 2012 Inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el número 3997 el 3 de febrero de 2001. El objeto social principal de la compañía es la compra venta al por menor y mayor de materiales para acabados de la construcción y toda clase de contrato que tenga que ver con el objeto social de la compañía.

La compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. 0190380475001 y su dirección electrónica es piso.flotante@hotmail.com

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2012.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).-

Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIFs y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESO.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del

Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías
- (b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Propiedad Planta y Equipo
- Contrato de Prestación de Servicios
- Manejo y administración de Fondo Rotativo
- Políticas para la presentación de oferta

- Procedimiento de control de estados financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Se realizo el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2012, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral

Los principales principios y políticas contables adoptadas son:

Resumen de transacciones

Clasificación de las cuentas y terminología uniforme

Costo Histórico, Consistencia, Partida doble

Normas Internacionales de Información Financiera

Se presenta los saldos de las cuentas en comparación del ejercicio económico 2011.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS USD 350.702,03

El Activo de la compañía al 31 de diciembre de 2012 asciende al valor de \$ 350.702,03, cuya estructura se encuentra descompuesta de la siguiente manera:

ACTIVO CORRIENTE USD 3.232,29

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato. La compañía mantiene una cuenta Bancaria en el Banco de Guayaquil, la misma que es conciliada mensualmente.

ACTIVO FINANCIEROS USD 179.079,17

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro por la venta de materiales.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES USD 14.024,80

Valores que corresponden al crédito tributario IVA y a las retenciones en la fuente del impuesto la renta.

INVENTARIOS USD 98.017,10

Corresponden al Stock de Inventario final al 31 de diciembre de 2012 que se mantienen en las bodegas de la compañía.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO USD 56.148,67

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, de propiedad de la compañía, cuyo principal rubro son los vehículos.

Los cargos por depreciación se realiza en línea recta, considerando el valor residual, con una vida útil de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria.

PASIVO USD 253.132,11

Esta conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros.

PASIVO FINANCIEROS USD 183.488,24

Conformado por Proveedores de materiales que se les cancela en el corto plazo, cuyo saldo se registró al 31 de diciembre de 2013.

ENTIDADES FINANCIERAS USD 21.674,91

Corresponde a un crédito que mantiene la compañía con el Banco de Guayaquil, cuyas cuotas son canceladas de manera oportuna.

OTROS PASIVO FINANCIEROS USD 43.775,44

Lo conforma los valores de Cuentas por pagar varias por facturas pendientes de pago.

PASIVO POR IMPUESTOS USD 4.193,62

Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas por retenciones en la fuente del IVA y de Impuesto a la renta.

PATRIMONIO USD 97.569,82

Al 31 de diciembre del 2012, está conformada por la cuenta de Capital Suscrito, Aportes para futura capitalización y el resultado del ejercicio corriente.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS USD 873.324,05

La compañía registra ingresos operacionales por concepto de ventas de materiales de acabados de la construcción, distribuidos desde sus almacenes.

COSTOS USD 725.865,96

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con la finalidad de sustentar las actividades operativa, de la compañía, el más representativo corresponde a los costos por compra de materiales nacionales e importados y el costo de ventas propiamente dicho, para la venta en sus almacenes.

GASTOS USD 725.865,96

Los Gastos Totales de la compañía registran el valor de \$ 149.323,75, que corresponden a sueldos y salarios, beneficios sociales, mantenimiento, suministros, impuestos y contribuciones entre otros

RESULTADOS

Comparando los ingresos con los costos y gastos del año 2012, se obtiene un resultado contable negativo de US \$ -1.865,66, de acuerdo a lo siguiente.



CPA Olivia Cabrera
CONTADORA

DOESPIHOMEDEKO CIA LTDA