

INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS

DISCITY CIA LTDA

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

a) Transición a las NIIF

Aplicación de NIIF 1

Con fecha 12 de enero del año 2011, la Superintendencia de Compañías, mediante la resolución No. SC.Q. ICI. CPAIFRS.11.01, publicó y resolvió los lineamientos para la aplicación de las NIIF's Full y las NIIF's Pymes. La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

Presentación de Estados Financieros

De acuerdo a la Sección No.3 de NIIF para PYMES, **DISCITY CIA LTDA**, presenta sus Estados Financieros con las siguientes características:

- Incluye la presunción de que en caso de emplear las NIIF para las PYMES, la entidad obtendrá una representación fiel de su situación financiera y su rendimiento financiero.
- Los estados financieros están de acuerdo a las NIIF para las PYMES, debido a que, si cumple todos sus requerimientos.
- La información contenida en los estados financieros se presenta al menos comparativamente con el año anterior (incluyendo a las notas explicativas).

El Estado de Situación Financiera, presenta la clasificación entre «partidas corrientes y no corrientes» no se requiere en la **DISCITY CIA LTDA**, debido que se maneja un enfoque basado en el orden de liquidez que resulta más adecuado, de tal forma que se requiere de algunas partidas mínimas y otras podrán ser mostradas en las notas explicativas.

Estados financieros

Notas a los estados financieros.

1. Información general
2. Resumen de las principales políticas contables
3. Gestión del riesgo financiero
4. Estimaciones y juicios contables críticos
5. Información financiera por segmentos
6. Partidas excepcionales
7. Otros ingresos
8. Otras (pérdidas) / ganancias – netas
9. Gastos por naturaleza
10. Gastos por Beneficios a los empleados
11. Ingresos y gastos financieros
12. Inversiones en asociadas
13. Impuesto sobre las ganancias
14. Ganancias por acción
15. Ganancias / (pérdidas) por diferencias de cambio
16. Propiedad, planta y equipo
17. Activos intangibles
18. Instrumentos financieros derivados
19. Clientes y cuentas a cobrar
20. Inventarios
21. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
22. Efectivo y equivalentes al efectivo
23. Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas
24. Capital y prima de emisión
25. Aportes Futuras Capitalizaciones
26. Ganancias acumuladas
27. Otras reservas
28. Proveedores y otras cuentas a pagar
29. Obligaciones con Instituciones Financieras
30. Impuestos diferidos
31. Cuentas por pagar / Relacionadas
32. Provisiones para otros pasivos y gastos

Balance General
DISCITY CIA LTDA
Al 31/12/2012

Código	Descripción	Saldo Debe	Saldo Haber
1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE		
1.1.1.2.	BANCOS		
1.1.1.2.01	BANCO GUAYAQUIL CTA.CTE.	3.254,00	0,00
	Total: BANCOS	3.254,00	0,00
1.1.1.3.	EXIGIBLES		
1.1.1.3.1.	CLIENTES		
1.1.1.3.1.01	CLIENTES	39.325,53	0,00
1.1.1.3.1.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0,00
	Total: CLIENTES	39.325,53	0,00
1.1.1.3.2.	PROVISION CTAS. INCOBRABLES		
1.1.1.3.2.01	PROVISIION CTAS. INCOBRABLES	0,00	1.620,26
	Total: PROVISION CTAS. INCOBRABLES	0,00	1.620,26
1.1.1.3.3.	IMPUESTOS		
1.1.1.3.3.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA		0,00
1.1.1.3.3.03	CREDITO TRIBUTARIO AÑO CORRIENTE I.RENTA	2.766,63	0,00
	Total: IMPUESTOS	2.766,63	0,00
	Total: EXIGIBLES	43.725,90	0,00
1.1.1.4.	INVENTARIOS		
1.1.1.4.01	INVENTARIO MERCADERIAS	16.852,89	0,00
	Total: INVENTARIOS	16.852,89	0,00
	Total: ACTIVO DISPONIBLE	60.578,79	0,00
	Total: ACTIVO CORRIENTE	60.578,79	0,00
1.2.	ACTIVO FIJO		
1.2.1.	ACTIVO FIJO		
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	5.202,17	0,00
1.2.1.04	VEHICULOS	8.100,00	0,00
1.2.1.05	MAQUINARIA, EQUIPOS E INSTALACIONES	4.326,27	0,00
	Total: ACTIVO FIJO	17.628,44	0,00
1.2.2.	DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO		
1.2.2.01	DEPRECIACION ACUMULADA ACT. FIJO	0,00	15.087,35
	Total: DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	0,00	15.087,35
	Total: ACTIVO FIJO	2.541,09	0,00

1.3.	ACTIVO DIFERIDO		
1.3.1	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	66.383,48	0,00
	Total: ACTIVO DIFERIDO	66.383,48	0,00
	Total: ACTIVO	129.503,36	0,00
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR		
2.1.1.01	PROVEEDORES	0,00	85.790,18
2.1.1.02	IMPUESTO RENTA		164,26
2.1.1.03	15% TRABAJADORES		126,03
	Total: CUENTAS POR PAGAR	0,00	86.080,47
2.1.3.	IMPUESTOS POR PAGAR		
2.1.3.02	1%-2% I.RENTA RETENIDO	0,00	177,30
2.1.3.07	12% IVA EN VENTAS	0,00	2.417,80
2.1.3.08	12% IVA EN COMPRAS	2.227,84	0,00
	Total: IMPUESTOS POR PAGAR	0,00	367,26
	Total: PASIVO CORRIENTE	0,00	86.447,73
	Total: PASIVO	0,00	86.447,73
3.	CAPITAL		
3.1.	PATRIMONIO		
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	0,00	400,00
	Total: PATRIMONIO	0,00	400,00
3.2.	UTILIDADES		
3.2.01	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	42.105,72
	Total: UTILIDADES	0,00	42.105,72
	Total: CAPITAL	0,00	42.505,72
	Total Activo	129.503,36	0,00
	Pasivo +		
	Capital	0,00	128.953,45
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		549,91
	Suman Total	129.503,36	129.503,36

Balance de Resultados**DISCITY CIA LTDA****Al 31/12/2012**

Código	Descripción	Saldo Debe	Saldo Haber
4.	INGRESOS		
4.1.	VENTAS		
4.1.01	VENTAS 12% IVA	0,00	394.392,16
	Total: VENTAS	0,00	394.392,16
	Total: INGRESOS	0,00	394.392,16
5.	GASTOS		
5.1.	COSTOS		
5.1.01	COMPRAS MERCADERIAS	356.422,07	0,00
5.1.02	IMPORTACIONES	7.713,32	
	Total: COSTOS	364.135,39	0,00
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.3.01	SUELDOS	16.644,33	0,00
5.3.03	DECIMO TERCER SUELDO	730,18	0,00
5.3.04	DECIMO CUARTO SUELDO	894,25	0,00
5.3.06	APORTES PATRONALES AL IESS	2.022,29	0,00
	Total: GASTOS ADMINISTRATIVOS	20.291,05	0,00
5.4.	GASTOS GENERALES		
5.4.01	HONORARIOS PROFESIONALES	990,00	
5.4.02	SERVICIOS	4.161,00	
5.4.05	MANTENIMIENTO LOCAL	3.974,52	0,00
	Total: GASTOS GENERALES	9.125,52	0,00
	Total: GASTOS	393.551,96	0,00
	Total Ventas	0,00	394.392,16
	Gastos	393.551,96	0,00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	840,20	
	Suman Total	394.392,16	394.392,16

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS	OBSERVACIONES
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	El efectivo y equivalentes en efectivo que se encuentra en bancos es \$3254,00
19. Credito Tributario IVA / Renta	Las cuentas de crédito tributario de Renta son cuentas acumuladas de años anteriores, y ascienden a \$ 1620,26
16. Propiedad, planta y equipo	En Propiedad, Planta y Equipo la Compañía posee maquinaria que se encuentra normalmente depreciada de acuerdo a la normativa.
28. Proveedores y otras cuentas a pagar	Las cuentas por pagar que la Compañía posee son, \$85.790,18 la cual posee un periodo de pago de 120 días.



Ing. Andrés Moreno CPA.