

INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS

DISCITY CIA LTDA

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO						
ACTIVO		1	111,376.49	PASIVO	2	65,925.41
ACTIVO CORRIENTE		101	103,658.85	PASIVO CORRIENTE	201	65,925.41
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		10101	2,303.39	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	20101	
ACTIVOS FINANCIEROS		10102	58,407.80	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO		1010201	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	64,428.30
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		1010202		LOCALES	2010301	64,428.30
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		1010203		DEL EXTERIOR	2010302	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO		1010204		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		1010205	-	LOCALES	2010401	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES		101020501				
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES		101020502	-	DEL EXTERIOR	2010402	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		1010206		PROVISIONES	20105	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		1010207		LOCALES	2010501	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1010208	60,628.05	DEL EXTERIOR	2010502	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		1010209	-2,220.25	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	
INVENTARIOS		10103	39,547.48	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	1,497.11
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		1010301	-	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		1010302		IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	830.74
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL EJERCICIO		1010303		CON EL LES	2010703	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL EJERCICIO		1010304		POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA EMPRESA		1010305		PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	866.37
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS		1010306	39,547.48	DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		1010307		CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN		1010308		OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	
OBRAS TERMINADAS		1010309		ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN		1010310		PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES	20111	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		1010311		PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	-
OTROS INVENTARIOS		1010312		JUBILACION PATRONAL	2011201	
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN LA VENTA		1010313		OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		10104	-	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		1010401				
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1010402		PASIVO NO CORRIENTE	202	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES		1010403				
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		1010404		PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		10105	3,400.18	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		1010501	41.08	LOCALES	2020201	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		1010502	3,359.10	DEL EXTERIOR	2020202	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		1010503		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	-
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DE INVERSIÓN		10106		LOCALES	2020301	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)		10107		DEL EXTERIOR	2020302	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		10108		CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	-
				LOCALES	2020401	
ACTIVO NO CORRIENTE		102	7,717.64	DEL EXTERIOR	2020402	
				OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		10201	2,541.09	ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	
TERRENOS		1020101		PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	-
EDIFICIOS		1020102		JUBILACION PATRONAL	2020701	
CONSTRUCCIONES EN CURSO		1020103		OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	
INSTALACIONES		1020104		OTRAS PROVISIONES	20208	
MUEBLES Y ENSERES		1020105	5,202.17	PASIVO DIFERIDO	20209	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		1020106	4,326.27	INGRESOS DIFERIDOS	2020901	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		1020107		PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1020108		OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		1020109	8,100.00			
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1020110				
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		1020111		PATRIMONIO NETO	3	45,451.08
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1020112	-15,087.35			
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1020113		PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	30	45,451.08
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN		1020114	-	CAPITAL	301	400.00
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN		102011401		CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	400.00
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN		102011402		(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN		102011403		APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	
				PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		10202	-	RESERVAS	304	-
TERRENOS		1020201		RESERVA LEGAL	30401	
EDIFICIOS		1020202		RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		1020203		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		1020204		SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501	
				SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	
ACTIVOS BIOLÓGICOS		10203	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503	
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO		1020301		OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30504	
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN		1020302		RESULTADOS ACUMULADOS	306	42,105.72
PLANTAS EN CRECIMIENTO		1020303		GANANCIAS ACUMULADAS	30601	42,105.72
PLANTAS EN PRODUCCIÓN		1020304		(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		1020305		RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOCIÓN POR FUSIÓN	30603	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		1020306		RESERVA DE CAPITAL	30604	
				RESERVA POR DONACIONES	30605	
ACTIVO INTANGIBLE		10204	-	RESERVA POR VALUACIÓN	30606	
PLUSVALÍAS		1020401		SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS		1020402	-	RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	2,945.36
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN		1020403		GANANCIA NETA DEL PERÍODO	30701	2,945.36
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE		1020404		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	30702	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE		1020405				
OTROS INTANGIBLES		1020406		PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORAS	31	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		10205				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		10206	-			
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		1020601				
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		1020602				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		1020603				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		1020604				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		10207	5,176.55			
INVERSIONES SUBSIDIARIAS		1020701				
INVERSIONES ASOCIADAS		1020702				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS		1020703				
OTRAS INVERSIONES		1020704				
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES		1020705				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1020706	5176.55			

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO				
		CODIGO	VALOR US\$	
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		41		409.322,66
VENTA DE BIENES		4101		409.322,66
PRESTACION DE SERVICIOS		4102		-
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		51		362.527,25
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		5101		362.527,25
(+ INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510101		16.852,89
(+ COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510102		364.320,91
(+ IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510103		20.900,93
(- INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510104		-39.547,48
(+ INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		510105		
(+ COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		510106		
(+ IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		510107		
(- INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		510108		
(+ INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		510109		
(- INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		510110		
(+ INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		510111		
(- INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		510112		
GANANCIA BRUTA		42		46.795,41
GASTOS		52		42.352,93
			DE VENTA	ADMINISTRATIVOS
GASTOS	5201	-	5202	42.352,93
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	-	520201	18.328,32
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102		520202	2.043,78
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103		520203	3.037,86
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104		520204	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105		520205	948,57
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106		520206	
INTANGIBLES	52012201		52022201	
OTROS ACTIVOS	52012202		52022202	
GASTO DETERIORO:	520123	-	520223	600,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301		52022301	
INVENTARIOS	52012302		52022302	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	52012303		52022303	
INTANGIBLES	52012304		52022304	
CUENTAS POR COBRAR	52012305		52022305	600,00
OTROS ACTIVOS	52012306		52022306	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520124	-	520224	-
MANO DE OBRA	52012401		52022401	
MATERIALES	52012402		52022402	
COSTOS DE PRODUCCION	52012403		52022403	
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125		520225	
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126		520226	
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	520127		520227	
OTROS GASTOS	520128		520228	17.394,40
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		60		4.442,48
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		61		666,37
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		62		3.776,11
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		63		830,74
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		64		2.945,36
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		65		
(+ INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		66		
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		67		2.945,36

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS	OBSERVACIONES
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	El efectivo y equivalentes en efectivo que se encuentra en bancos es \$2303,39 valor registrado y verificado de acuerdo a los informes del Dpto. de Cobranzas.
19. Clientes y cuentas a cobrar	Las cuentas por cobrar ascienden a \$ 60628,05 valor únicamente de clientes a crédito no superior a 90 días.
Crédito Tributario IVA / Renta	El Crédito Tributario de la Renta \$3359,10 es el valor del periodo 2013. En proporción.
16. Propiedad, planta y equipo	En Propiedad, Planta y Equipo la Compañía la empresa va adquirir Equipos para incrementar el valor de sus activos.
28. Proveedores y otras cuentas a pagar	Las cuentas por pagar que la Compañía asciende a \$64428.00 y las obligaciones a CP ascienden a \$1497,11



Ing. Andrés Moreno CPA.