



D.I.L.O. DISTRIBUCION LOGISTICA INTEGRAL S.A.

POLITICAS DE CONTABILIDAD

a) Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo en Caja y Bancos

Se encuentran registrados a su valor nominal. Para efectos de la preparación del estado de flujo de efectivo, la compañía considera los saldos de caja banco.

c) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación.

Los plazos acordados con los clientes se establecen de la siguiente:

- Clientes: El plazo de cobro será a partir de la entrega de la factura y no superará los treinta (30) días. A partir de este plazo se cobrará un interés anual sobre saldos de acuerdo a la tabla de BCE.

d) Otras Cuentas por Cobrar

Empleados

Los préstamos a empleados se realizarán una vez que estos cumplan más de un año en la empresa y no superará el valor de su sueldo. El plazo máximo de pago será de seis meses y deberá ser cancelado en su totalidad antes de finalizar el ejercicio fiscal.

Pagos Anticipados

Los anticipos a proveedores se estarán en un rango del 40% hasta un 70% del valor a facturarse. Los mismos, serán descontados al momento de la cancelación total de la factura.

e) Beneficios a Empleados Diferido

Jubilación Patronal

Para la provisión de la jubilación patronal se realizará una análisis actuarial anual. Los resultados de la misma serán contabilizados al finalizar el período contable.

f) Activo por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario – IVA y Renta

De generarse un crédito tributario a favor de la empresa tanto por IVA como Renta, a más de deducirse de los impuestos mensuales y anuales, se realizará el reclamo respectivo al SRI por las diferencias a favor.

g) Propiedad Planta y Equipo

Los bienes de propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan al gasto cuando se incurren, mientras que las mejoras significativas o importantes se capitalizan.

Las provisiones para depreciación se cargarán a los resultados del año y se calcularán bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes.

El monto mínimo para considerar un bien Activo Fijo es de \$500.00

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>	<u>V/Residual</u>
Maquinaria y Equipos	10 años	NO
Muebles y Enseres	10 años	NO
Estanterías	10 años	NO
Laptops Electrónicos	3 años	NO
Vehículos	5 años	NO

El monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

h) Cuentas y Documentos por Pagar

Proveedores

Los plazos de pago se regirán de acuerdo al contrato firmado con cada proveedor. Los plazos oscilarán entre 30 y 60 días.

i) Otras Cuentas por Pagar

Préstamos Accionistas

De acuerdo a los requerimientos y necesidades de flujo de caja, se podrá solicitar préstamos a los accionistas. El interés que se reconocerá será el vigente por el BCF.

j) Obligaciones con la Administración Tributaria

Impuestos

Los impuestos mensuales y anuales que se generen como IVA y Renta serán cancelados de acuerdo a los plazos establecidos por el SRI. De existir retrasos se cancelarán las multas e intereses de acuerdo a la ley.

k) Obligaciones con la IESS

Los aportes personales, patronales, fondos de reserva y préstamos quirografarios serán cancelados mensualmente previos a la impresión de los comprobantes de pago emitidos por medio de la página web del IESS. De existir retrasos, se cancelarán las multas e intereses de acuerdo a la ley.

l) Beneficios de Ley con los Empleados

Sueldos por Pagar

Los sueldos serán cancelados a finalizar cada mes denunciando el aporte personal y préstamos quirografarios de existir el caso.

Décimos y Utilidades

Se cancelarán en los periodos establecidos por el Ministerio de Relaciones Laborales.

m) Capital y Reservas

El proceso de capitalización de la empresa se realizará de acuerdo a las resoluciones tomadas por los accionistas en la Juntas Generales Ordinarias y/o Extranordinarias.

n) Provisión para Impuesto a la Renta

De acuerdo a disposiciones legales (reforma al Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno – R. O. N° 351 Sup. del 29 de diciembre de 2010) se establece que las tarifas impositivas se aplicarán de forma progresiva en los siguientes términos:

Para el ejercicio fiscal 2011 la tarifa impositiva será del 24%

Para el ejercicio fiscal 2012 la tarifa impositiva será del 23%

Para el ejercicio fiscal 2013 la tarifa impositiva será del 22%

o) Reserva Legal

La ley de Compañías Codificada (Art. 297) establece una apropiación obligatoria del 10% de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

p) Reconocimiento de los Ingresos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres significativas derivadas de los costos asociados por la posible devolución de los bienes. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos.

q) Costos y Gastos

Se contabilizan sobre la base de lo devengado.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja, bancos se demuestran cómo sigue.

Disponible de caja	
Bancos Locales	68,852.76
Total caja y Bancos	68,852.76

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

En resumen, se demuestra los saldos de las Cuentas por cobrar comerciales.

Cientes locales	142,649.72
(-) Provisión para cuentas dudosas	
Cuentas por cobrar comerciales, neto.	142,649.72

OTRAS CULNTAS POR COBRAR

Corresponde principalmente por:

	350.00
Manuel Bueno	1,000.00
Benigno Sotomayor	1,350.00
Total Otras Cuentas por Cobrar	

IMPULSOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Corresponde principalmente a:

Impuestos Anticipados	9,229.84
Crédito Tributarios de Retenciones año 2011	28,347.44
Crédito Tributarios de Retenciones año 2012	5,414.50
(-)Impuesto a la Renta Año 2012	32,162.78
Total crédito Tributario de Retenciones del año	21,254.79
Crédito Tributario de IVA	53,417.57
Total Impuestos anticipados	

Gastos anticipados	13,043.80
Seguros pagados por anticipado	12,162.17
Anticipo a Proveedores	25,205.97
Total gastos anticipados	

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En movimientos de propiedades y equipos

Durante el periodo fueron como sigue:

Activos no Depreciables	290,000.00
Saldo al comienzo del año	-
Disminuciones por ventas, bajas y reclasificaciones	290,000.00
Saldo de los activos no depreciables	

Activos Depreciables	561,725.00
Saldo al comienzo del año	97,977.31
adquisiciones y reclasificaciones	
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones	659,702.31
Saldo de los Activos depreciables	

(-)Depreciaciones acumuladas	313,555.24
Saldo al comienzo del año	77,678.73
Provisiones	
Disminuciones por ventas, bajas y reclasificaciones	391,233.97
Saldo de la depreciación acumulada	

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos Diferidos por provisión de Jubilación patronal durante el periodo fue el siguiente	2,323.60
---	----------

CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a:

	332576.77
Proveedores del país	

OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO

Corresponde principalmente a:

Banco Guayaquil:

Prestamos que al 31 de diciembre 2011 devengan intereses, a una tasa anual de 9.76%, pagos mensuales con vencimiento en diciembre 2015.	51406.78
--	----------

OBLIGACIONES ACCIONISTAS Y TERCEROS A CORTO PLAZO

Prestamos realizados por accionistas y otros
para capital de trabajo en detalle como sigue:

ACCIONISTAS:

	30,000.00
Benigno Sotomayor Hoffman	250.00
Intereses por pagar	
	6,244.81
Benigno Sotomayor Jaime	957.69
Interés por Pagar	
	37,447.53
Total préstamo accionistas	

TERCEROS

	4376.69
UNIVERSAL	
Corresponde a préstamo para Adquisición montacargas	

PROVISIONES VARIAS TRABAJADORES

Un resumen de provisiones varias trabajadores se detallan como sigue:

	1367.17
Décimo Tercer sueldo	3831.69
Décimo Cuarto sueldo	7798.95
Vacaciones	579.3
Fondos de Reserva	13577.11
Total de provisiones varias trabajadores	

PARTICIPACION TRABAJADORES

La siguiente conciliación para el cálculo del 15% se demuestra como sigue:

	11468.82
Utilidad del ejercicio	1720.323
15% Participación a trabajadores	

Los movimientos fueron como sigue:	15321.02
Saldo al comienzo del año	1720.32
Provisión del año	-15321.02
Pagos Efectuados	1720.32
Saldo al final del año	

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a disposiciones legales la provisión para el impuesto a la renta se establece en el 23%.

La conciliación Tributaria preparada por la compañía corresponde a la utilidad se desglosa de la siguiente manera.

	11,468.87
utilidad del ejercicio	1,720.32
() 15% Trabajadores	13,792.72
(+) Gastos no deducibles	23,541.22
(-) Utilidad Tributable	5,414.48
23% impuestos a la Renta Causado	9,229.84
() Retenciones Fuente impuesto Renta de 2011	28,347.44
(-) Retenciones Fuente Impuesto Renta del 2012	37,162.80
Saldo a favor del contribuyente	

OBLIGACIONES FISCALES E INSTITUCIONALES (IESS)

Obligaciones Fiscales

Corresponden principalmente a:

Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta

Retenciones en la Fuente IVA

Total Obligaciones Fiscales

Obligaciones Institucionales:

Corresponden a obligaciones con el IESS, por concepto de:

	2,601.51
Aporte	492.41
Prestamos IESS por pagar	205.03
Fondos de Reserva	3,298.95
Total de Obligaciones IESS	

Obligaciones a Largo Plazo

Corresponden principalmente a:

Prestamos que al 31 de diciembre 2011, devengan intereses, con vencimiento 2015

Banco Guayaquil	119,672.67
(-) Porción a Largo Plazo	

Otras Obligaciones a Largo Plazo

Govina Business Inc.	45,636.00
(-) Porción a Largo Plazo	
	22,546.97
Ing. Benigno Sotomayor	30,000.00
Leon. Benigno Sotomayor	
	58,182.97
Total Prestamos Terceros a Largo Plazo	
	717,855.64

Total Prestamos Accionistas y Terceros

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

120,000.00

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2011, el Capital Social de

DISTRIBUCION LOGISTICA INTEGRAL DLO S.A

estaría representado por 120000 acciones iguales, acumulativas e indivisibles de valor unitario de US\$ 1,00 cada una.

Leon Benigno Sotomayor Hoffman
DIRECTOR EJECUTIVO SECRETARIO
ACCIONISTA