STORAGE SYSTEM DUQUEMATRIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La empresa Storage System Duquematriz Cía.Ltda., constituida en la República del Ecuador en el año 2006, con 7 años de vida jurídica, se dedicada a la fabricación de muebles.

La empresa es una Compañía Limitada, bajo la supervisión y control de la Superintendencia de Companías y con residencia de la ciudad de Quito.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros corresponde al período contable 2013, cuyos valores se expresan en dólares americanos . A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

NOTA 3.-.BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas así como también de dirección que ejerza nuestro juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

Los componentes a relevarse del Balance son :

a) efectivo y equivalentes de efectivo;

b) cuentas por cobrar comerciales, Provisión Incobrables

c) inventarios;

d) propiedad, planta y equipo;

e) Activos Diferidos

f) cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar;

g) pasivos y activos de impuestos;

h) provisiones;

i) capital emitido y reservas.

NOTA 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CAJA CHICA.- Registra el valor de Caja chica y su importe por $ 550,00 establecido de acuerdo a los gastos menores y recurrentes de las sección Administrativa y de Ventas, para efectos de Reembolsos, el custodio del fondo elabora el documento debidamente identificado "Caja Chica" número de documento, fecha y detalle de los gastos, respaldados por documentos legales, sus montos y firmas de responsabilidad y autorización.

BANCOS.- La empresa mantiene sus cuentas bancarias en cinco entidades financieras

Banco de Pacífico Cta. Cte.- Se registra depósitos de clientes y preferencialmente los pagos a proveedores saldo al finalizar el período $ 65.01

Banco Bolivariano Cta. Cte.- Constituida por las transferencias de cuenta de depósitos, cobros de clientes a la compañía y débito de pagos puntuales al IESS y trámites de importación. Saldo al final del período $ 402.82

Banco Guayaquil Cta. Ahorros.- Se registra depósitos de clientes. Su saldo al finalizar el período es de $ 5213.12

Banco Internacional Cta. Cte.- Depósitos clientes. Su saldo al finalizar el período $ 145.94.

Banco Pichincha Cta. Cte.- Depósitos clientes, pagos proveedores, pago nómina mensual. Su saldo al finalizar el período $ 16.955,31

Los movimientos bancarios son controlados y revisados diariamente y mensualmente se efectúa la conciliación bancaria, identificando las partidas a conciliar.

NOTA 5.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CLIENTES NO RELACIONADOS.- Compuesto por $ 316.462.92 al terminar el período contable, contiene el detalle de los clientes y sus valores pendientes de acuerdo a la política de crédito del contrato de la negociación, mencionando que no existe cartera a más de 30 días sin que este exceda de 365 días en montos significativos, dentro de éstos parámetros no se considera riesgo crediticio, ya que de acuerdo al mercado y la actividad comercial de la empresa son controlables, el interés se aplicará a aquellos valores y / o montos que la Gerencia General considere susceptibles de riesgo de incobrabilidad puntual, cuyos valores serán facturados al cliente.

NOTA 6.-INVENTARIOS.- Se registran en base al costo promedio ponderado. La valoración de los productos comprados a terceros es por línea comercial, mismo que incluyen costo de producto más costo por liquidación de importaciones, los que luego revelan el costo de adquisición final, su saldo al final del año es de $ 329805.41

NOTA 7.-PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS.- Registrados a valor actual por un valor de $ 110.499,98

Por efectos de costo beneficio, no se consideró como propiedad, planta o equipo a muebles de oficina y equipos de computo.

DEPRECIACION.- Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, considerando los años de vida útil estimada de los elementos de acuerdo a la revaluación efectuada en la transición de NIIF y el porcentaje depreciación que estipula la Ley de Régimen Tributario para este evento.

Lo porcentajes de depreciación serán los que estipule la Gerencia General de acuerdo a la clase de activo fijo y vida útil asignada.

NOTA 8.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.-

PROVEEDORES NO RELACIONADOS.- Comprende los valores a favor de proveedores locales, $ 483.276,52, y del exterior por el valor de $ 69864.91

NOTA 9.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

VARIOS ACREEDORES-. Comprende los valores a favor de proveedores locales, en este caso un saldo de $41.558,68

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Valores depositados por los clientes para efecto de compras de inventario y que se liquidan a corto plazo $ 247.250,95

NOTA 10.-PASIVOS / ACTIVOS POR IMPUESTOS

PASIVOS POR IMPUESTOS

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA,.- Se registran los valores retenidos y que serán pagados al fisco en el mes siguiente, Retenciones en la fuente por $ 7.369,36

ACTIVOS POR IMPUESTOS

CREDITO TRIBUTARIO IVA-RENTA.- El crédito tributario a diciembre del 2013 de Iva es de $ 49.159,78, de renta $ 41.927,98

NOTA 11.-PROVISIONES

PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.- Se registra los valores que el estudio actuarial emite en su informe, al 2013 se registra un valor actualizado total de $ 81.748,85 por desahucio $ 41.758,73

PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

PROVISION DECIMO TERCER SUELDO.- Provisiones equivalentes a la doceava parte del sueldo de los empleados conforme lo estipula el ente regulador de este beneficio $ 4.411,65

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2013 $ 318,00, valor acumulado a diciembre $ 10.666,42

NOTA 12.-APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.- Valores equivalentes al 9.35% de aporte individual y $ 12.15% de aportación patronal a diciembre $ 7.280,20

NOTA 13.-PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS.- Valores retenidos a los empleados, para efectos de pago a la Seguridad Social, con quien contrajeron la Obligación voluntariamente, valor a diciembre $ 1.698,42

NOTA 14.-CAPITAL

PATRIMONIO
El capital autorizado y emitido es de $ 400.00

ACCIONISTA	CAPITAL
Duque Michelena Ernesto Alonso	107,00
Michelena Franco Marlene Mercedes	293,00
Capital	400,00

NOTA 15.- RESERVAS

RESERVA POR ADOPCION NIIFS PRIMERA VEZ.- Se registra todas las variaciones por efectos de NIIF en el 2010, con saldo es de $ 402.948,47

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al 2013 la compañía registra Ganancias Acumuladas por $ 115.381.80

NOTA17.- INGRESOS.- Los ingresos de la compañía provienen de las fabricación de muebles, en el 2013 se produjeron ventas Netas por $ 3.092.226,29

NOTA18.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS - Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio.

NOTA 19..-GASTOS FINANCIEROS.- Se registra los gastos de comisiones bancarias, el interés pagado por préstamos.

Ing. Ernesto Duque Michelena
GERENTE GENERAL

CPA. Liliana Rosero Morales
CONTADORA GENERAL