

DISTRIBUIDORA LOJAMADERAS DISELOMADE CÍA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2015

1. Información general

La Lojamaderas diselomade Cía. Ltda., es una empresa dedicada a la venta al por menor especializada de materiales de construcción de madera, la misma que al momento aplica NIIF para Pymes de acuerdo a lo que dispone la Superintendencia de Compañías.

La compañía limitada se constituye El 19 junio del 2013 y tiene como domicilio la ciudad de Loja, provincia de Loja, en las calles Avenida Cachimbo 01-09 entre Tena y Aconcagua.

Las presentes notas explicativas corresponden a los saldos de las cuentas contables luego de haber registrado las transacciones financieras de acuerdo a las NIIF para pymes.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otros instrumentos a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses

o minus, y los descuentos fiscales. En el balance, los subregíros bancarios se clasifican como recursos dados en el pasivo corriente.

2.1.2. Cuentas y documentos por cobrar: Las préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pago fijo o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden los portafolios del balance de clientes y otras cuentas a cobrar.

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los treinta días de emitida la factura.

2.1.3. Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo monetizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los USD \$ 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año. Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con las porcentajes establecidos por el servicio de rentas internas.

2.1.4. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menor (o menor en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.1.5. Capital: Las acciones emitidas al curso de la empresa del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados acumulados se reconocen como parte del patrimonio.

como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.1.6. Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se puedan determinar las contribuciones para cada grupo.

2.1.7. Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

3. INFORME FINANCIERO

3.1 ACTIVO

El activo total de la compañía es de USD 5 27 724.14 está conformado por activo corriente con USD 26,134.30 y el activo no corriente de USD 1600; se habla de las partidas más representativas:

Activo Corriente

Efectivo y equivalentes del efectivo

La compañía en el efectivo y equivalentes incluyen los saldos de las cuentas caja general y caja chica y bancos, se habla de las cuentas más representativas:

	2013	2014	DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	154.27	2146.32	1992.05

La compañía experimenta una disminución en efectivo y en cuenta del Banco de Loja debido a la cancelación de varios proveedores en el periodo 2015.

Activos Financieros

	2015	2014	DIFERENCIA
ACTIVOS FINANCIEROS			
CUENTAS POR COBRAR	19123.54	77403.88	58280.34
PROVISIÓN DE C. RECIBIBLES	-85.17	-85.17	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2682.96	-	2682.96

Las cuentas por cobrar en comparación al año 2014 se observa que existe una disminución de 75.29% debido a la eficiencia y buena gestión de cartera, es consecuencia que para el siguiente año la compañía realiza una demanda para aquellos clientes con morosidad y así realizar un ajuste en cuentas por cobrar de clientes.

Activo No Corriente

Propiedad, planta y equipo

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2015	2014	DIFERENCIA
MUEBLES Y ENSERES	-	20.827.38	-20.827.38
MACINERÍA Y EQUIPO	-	27.772.81	-27.772.81
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-	6.644.84	-6.644.84
DEPRICIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-6.805.43	-6.805.43

Al momento la compañía no mantiene propiedad planta y equipo debido a que estos fueron facturados para su venta.

PASIVO

Pasivo Corriente

El pasivo corriente tiene un total de USD. \$ 21.178,90; el saldo corresponde a las obligaciones pendientes de pago a continuación, se muestran las más representativas:

Pasivos No Corrientes

El pasivo no corriente es de USD. \$ 20.017,55, son obligaciones pendientes de pago a largo plazo, tales como préstamos Quinografaro por pagar de \$19.513,55 y una provisión de la jubilación patronal de \$504,00.

PASIVO	2015	2014	DIFERENCIA
PASIVO CORRIENTE	21.178,90	143.818,28	-122.639,38
PASIVO NO CORRIENTE	20.017,55	71.794,28	-51.776,73

Se observa una diferencia significativa en las cuentas de pasivo por la cancelación a proveedores y principalmente los abonos al préstamo quinografaro que mantiene la compañía quedando un saldo al 31 de diciembre un saldo de \$ 19.513,55 por pagar para el siguiente año.

PATRIMONIO

El total de patrimonio neto es por un valor total de USD. \$ -19437,33 que es negativo por las pérdidas sostenidas en la compañía.

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos de la compañía se observan de la siguiente manera:

	2015	2014	DIFERENCIA
INGRESOS	85200,71	197163,55	-102962,82
COSTOS	195683,68	96011,35	99672,33
GASTOS	32766,58	102029,71	-69263,13
RESULTADOS	-140349,53	-5887,51	-135462,02

La disminución de los ingresos se refleja por la venta de los activos y disminución de los recursos económicos de la empresa lo cual implica una pérdida negativa por un valor de -138.248,03



Gerente Montenegro José Antonio

GERENTE "LOJAMADERAS CIA. LTDA"
CONTADORA



Contadora Diana María del Carmen

CONTADORA