

## DISART-DISTRIBUIDORA COMERCIAL CIA. LTDA.

### Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

#### NOTA 1. Información General de la Compañía

---

**DISART-DISTRIBUIDORA COMERCIAL CIA. LTDA.**, es una Compañía Limitada, se constituyó mediante Escritura Pública el 14 de agosto de 1989, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 08 de Junio del 2006; tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito.

La compañía fue creada con el fin de fabricar muebles para el hogar y la oficina, en madera, metal u otros materiales, para la venta, así también como accesorios para la decoración.

#### NOTA 2. Bases de elaboración

---

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

#### NOTA 3. Principales Políticas y Prácticas Contables

---

**Sistema Contable.**- La Contabilidad y los Estados Financieros DISART-DISTRIBUIDORA COMERCIAL CIA. LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y demás normas legales vigentes.

**Unidad Monetaria.**- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**Efectivo y equivalentes al efectivo.**- La mayoría de las recaudaciones que realiza la compañía se realizan mediante el uso de cheques, transferencias, sin embargo, de existir movimientos en efectivo, la política de la compañía es que estos valores sean inmediatamente depositados en las cuentas bancarias de que se disponga en el sistema financiero nacional.

**Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.**- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 45 días hasta 60 días. Las Provisiones por Cuentas Incobrables se calculan de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base la cartera vencida al final del período contable.

**Propiedades, planta y equipo.**- Se registran por su costo de adquisición, y su depreciación se realiza de acuerdo a la naturaleza de los bienes con base al método de línea recta.

**Los gastos por reparaciones y mantenimiento.**- Se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.**- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 30 días. Las obligaciones con acreedores deben ser efectuadas sus revelaciones, dependiendo su origen.

**Sobregiros y préstamos bancarios.**- Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.**- Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**Restricción al pago de dividendos.-** Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios; y mientras no se haya cubierto de forma total las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores –si las hubiere–.

#### NOTA 4. Disponible

	2011	2012
Caja	0	0
Bancos	1430.62	1062.65
<b>Total</b>	<b>1430.62</b>	<b>1062.65</b>

El valor de Caja, corresponde a un cobro en efectivo que al 31 de diciembre del 2012 está pendiente de depositar.

#### NOTA 5. Activos Financieros

	2011	2012
Documentos y Cuentas por Cobrar	310.80	4.608.89
Provisión Incobrables	-178.40	0.00
Crédito Tributario por Iva	33.389.84	16.043.28
Crédito Tributario Por renta	1930.30	2.725.12
<b>Total</b>	<b>310.80</b>	<b>4608.89</b>

El incremento de las Cuentas por Cobrar, se debe al uso por parte de los clientes de la ampliación de los días de crédito de 45 a 60 días.

#### NOTA 6. Activos Realizables

	2011	2012
Inventario de Suministros y Materiales	11.759.33	0.00
Inventario de Productos Terminados	12.191.13	0.00
<b>Total</b>	<b>23.950.46</b>	<b>0.00</b>

El incremento de las Cuentas por Cobrar, se debe al uso por parte de los clientes de la ampliación de los días de crédito de 45 a 60 días.

#### NOTA 7. Propiedades, Planta y Equipo

	2011	2012
Inmuebles	134.049.240	134.630.81
Vehículos	181.630.81	0.00
(-) Depreciación Acumulada	-101.086.27	-18.922.67
Obras en Proceso	10.589.13	0.00
<b>Total</b>	<b>225.182.91</b>	<b>115.708.14</b>

#### NOTA 8. Activo Intangible

La empresa no tiene activos Intangibles

#### NOTA 9. Pasivo Corriente

	2011	2012
Documentos y Cuentas por Pagar	81178.98	46937.24
Pmo. Largo Plazo	102.243.69	0.00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0.00	3.638.05
Provisiones	6096.16	0.00
<b>Total</b>	<b>189518.83</b>	<b>50.575.29</b>

La gran mayoría de los pasivos financieros registrados, han servido para incrementar la potencialidad y el funcionamiento operativo de la compañía

**NOTA 10.Patrimonio**

	2011	2012
Capital	1.500.00	1.500.00
Aporte Futura Capitalización	22.000.00	0.00
Reserva Legal	1.673.62	1.673.62
Otras Reservas	30.024.13	30.024.13
Utilidades Acumuladas	70.255.36	70.255.36
Pérdida del Ejercicio	-28.955.41	-26.059.87
Utilidad del Ejercicio	0.00	12.179.55
<b>Total</b>	<b>96.497.70</b>	<b>89.572.79</b>

**NOTA 11. Ingresos Operacionales**

	2011	2012
Ingresos de Actividades Ordinarias	24.946.97	76.402.51
<b>Total</b>	<b>24.946.97</b>	<b>76.402.51</b>

**NOTA 12.Otros Ingresos**

	2011	2012
Ingresos por ventas de Activos	22.310.45	75.000.00
<b>Total</b>	<b>22.310.45</b>	<b>75.000.00</b>

**NOTA 13.Gastos Operacionales**

	2011	2012
Costo de Ventas	8.486.88	5.885.12
Sueldos y Salarios	17.789.83	5.892.07
Aportes a la Seguridad Social	4.697.66	12.66.80
honorarios profesionales	150.00	0.00
Arriendos	0.00	0.00
Mantenimiento Y Reparaciones	2.146.37	1.420.48
Promoción Publicidad	200.59	0.00
Suministros y Materiales	185.85	2.126.63
Transporte	420.00	275.70
Intereses Bancario	13.135.62	32.743.22
Seguros	220.82	0.00
Provisión Incobrables	0.00	0.00
Impuestos, Contribuciones y Otros	0.00	125.63
Depreciaciones	25.834.78	6.731.54

Servicios .Públicos	668.52	0.00
Otros Servicios	818.48	1.222.18
Pagos por Oros Bienes	867.16	0.00
<b>Total</b>	<b>54.590.33</b>	<b>19061.03</b>

**NOTA 14. Gastos Financieros**

---

	2011	2012
Intereses Bancario	13.135.62	32.743.22
<b>Total</b>	<b>13.135.62</b>	<b>32.743.22</b>

**NOTA 15. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

---

El 03 de abril del 2013, los socios de la compañía deciden dar por terminada la sociedad por motivos económicos, los mismos que se suscitaron a partir de la enfermedad del Representante Legal , el Sr. Omar Seguel; ya que el es el motor de la Compañía .La compañía tenía deudas adquiridas con la CFN, por tal motivo se decide vender todos los activos de la empresa y saldar todas las cuentas pendientes.

**NOTA 16. Aprobación de los Estados Financieros**

---

Estos Estados Financieros fueron conocidos y aprobados el 03 de Abril del 2013 por la Junta General de Socios de la compañía.

**Patricia Vargas**

**Contador General**