

DISART-DISTRIBUIDORA COMERCIAL CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

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

	2012	2013
Caja	0	0
Bancos	1062.65	0.00
Total	1062.65	0.00

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

	2012	2013
Documentos y Cuentas por Cobrar	4.608.89	0.00
Provisión Incobrables	0.00	0.00
Crédito Tributario por Iva	16.043.28	14067.43
Crédito Tributario Por renta	2.725.12	1616.91
Total	4608.89	15684.34

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

	2012	2013
Inventario de Suministros y Materiales	0.00	0.00
Inventario de Productos Terminados	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

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

	2012	2013
Inmuebles	134.630.81	134.630.81
Vehículos	0.00	0.00
(-) Depreciación Acumulada	-18.922.67	(25654.21)
Obras en Proceso	0.00	0.00
Total	115.708.14	108.976.59

NOTA 8. Activo Intangible

La empresa no tiene activos Intangibles

NOTA 9. Pasivo Corriente

	2012	2013
Documentos y Cuentas por Pagar	46937.24	0.00
Préstamos accionistas	0.00	14820.13
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	3.638.05	3648.24
Provisiones	0.00	
Total	50.575.29	18468.37

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

Operativo de la compañía

NOTA 10.Patrimonio

	2012	2013
Capital	1.500.00	1500
Aporte Futura Capitalización	0.00	0.00
Reserva Legal	1.673.62	1673.62
Otras Reservas	30.024.13	30024.13
Utilidades Acumuladas	70.255.36	82434.91
Pérdida del Ejercicio	-26.059.87	(24217.32)
Utilidad del Ejercicio	12.179.55	14777.22
Total	89.572.79	106192.56

NOTA 11. Ingresos Operacionales

	2012	2013
Ingresos de Actividades Ordinarias	76.402.51	26735.56
Total	76.402.51	26735.56

NOTA 12.Otros Ingresos

	2012	2013
Ingresos por ventas de Activos	75.000.00	0.00
Total	75.000.00	0.00

NOTA 13.Gastos Operacionales

	2012	2013
Costo de Ventas	5.885.12	
Sueldos y Salarios	5.892.07	
Aportes a la Seguridad Social	12.66.80	
Gastos de gestión	0.00	369.78
Mantenimiento Y Reparaciones	1.420.48	
Suministros y Materiales	2.126.63	
Impuestos, Contribuciones y Otros	125.63	645.78
Depreciaciones	6.731.54	6731.54
Servicios .Públicos	0.00	563.00
Otros Servicios	1.222.18	
Transporte	275.70	
Total	19061.03	8.310.10

NOTA 14. Gastos Financieros

	2012	2013
Intereses Bancario	32.743.22	0.00
Total	32.743.22	0.00

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 él 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. A raíz de esta decisión que fue tomada el año anterior la empresa ha entrado en proceso de liquidación y se está cumpliendo con todos los requisitos que solicita la Superintendencia de Compañías.

NOTA 16. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron conocidos y aprobados el 15 de Abril del 2014 por la Junta General de Socios de la compañía.

Patricia Vargas



Contador General