

DISTRIBUIDORA MUNDO DE MARCAS DISMUMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015, la empresa DISMUMAR S.A.

1. Información general

DISMUMAR S.A. es una Sociedad Anónima, radicada en la República de Ecuador, provincia de Manabí, cantón Portoviejo. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Portoviejo. Su actividad Principal es la de Compra y Venta de Electrodomésticos y artículos para el hogar en General.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

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 del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma Vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

A.-La Cuenta *Efectivo y Equivalentes al Efectivo* a Diciembre 31 del 2015 está conformada por los siguientes saldos contables:

| | |
|--------------|--------------|
| Caja General | \$ 15 086.38 |
| Banco | 12.472.53 |

B.-Los Saldos de las *Cuentas y Documentos por cobrar* al 31 de Diciembre del 2015 están conformados por:

| | |
|------------------------------|---------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | \$ 135.815.89 |
| Cuentas por Cobrar Empleados | 350.00 |
| Otras cuentas por Cobrar | 9.611.82 |

Valores Facturados y pendientes de cobro, por ventas a crédito siendo el plazo general no mayor a un año, y un plazo en pocas ocasiones de hasta 15 o 16 meses.

c.-Los Saldos de Mercadería para la venta con que contaba la empresa *Inventarios* al 31 de Diciembre del 2015 fue de:

| | |
|------------|---------------|
| Inventario | \$ 109,352.72 |
|------------|---------------|

D.-*Activos por Impuestos Corrientes*- saldos al 31 de Diciembre del 2015

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| Crédito Tributario de Iva: | \$ 643.43 |
| Crédito Tributario Renta Año Anterior | 1.057.78 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta | 3.260.60 |
| Retenciones en la Fuente Renta | 938.41 |

Son valores tributarios por impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente de impuesto a la Renta y Anticipos que no han sido compensados a la fecha, los que serán utilizados como créditos tributarios y crédito fiscal respectivamente.

E.-*Propiedades Planta y Equipo*.

Las Propiedades Planta y Equipo de la Compañía DISMUMAR S.A. han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las normas de contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro:

ACTIVOS NO DEPRECIABLES:

Terrenos \$ 44.447,35

ACTIVOS DEPRECIABLES:

| | | |
|----------------------------------|-----------|-----|
| Vehículo | 26.776,79 | 20% |
| Equipo de computación y Software | 6.049,99 | 33% |
| Equipo de Oficina | 3.576,82 | 10% |
| Muebles y Enseres | 1.163,88 | 10% |
| Depreciación acumulada | 18.888,34 | |

F.-Las Cuentas y Documentos por pagar son Valores adeudados a Proveedores de la Empresa y Préstamos de partes no relacionadas, y relacionadas

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Proveedores | \$ 24.727,18 |
| Otras cuentas por Pagar R | 27.956,29 |
| Obligaciones Bancarias | 26.333,67 |
| Cuentas por Pagar Accionista | 6.253,42 |
| Impuestos Por Pagar | 4.255,46 |
| IVA en ventas a Crédito | 9.705,82 |
| Aportes al IESS por pagar | 1.591,70 |
| Sueldos por Pagar | 171,67 |
| Cheques Postfechados por pagar | 79.240,72 |
| Otras Cuentas por Pagar | 130.517,19 |
| Anticipo clientes | 410,00 |

Son valores adeudados a Proveedores por compra de mercadería para el almacén, impuestos por pagar e IVA en ventas a crédito son valores que no han sido devengados hasta la fecha, los cuales serán utilizados en la declaración mensual del periodo 2016, así como los valores que se deberán cancelar al IESS en el siguiente periodo, préstamos bancarios.

g- Provisiones: Son valores provisionados de Beneficios a empleados, como son el Décimo tercer y Décimo Cuarto Sueldo.

Provisiones por Pagar \$ 2.701,62

H.- Capital social: Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía registrados a valor nominal.

G.- Aportes A Futuras Capitalización: Son los aportes que realizaron los accionistas para mejorar la liquidez de la compañía.

H.- Reservas: Son la reserva acumulada según lo estipulado por la Ley.

I.- Resultados acumulados: Valores acumulados por ganancias de periodos anteriores y no distribuidas a los accionistas.

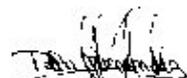
Utilidad acumulada \$ 20.587,00

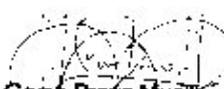
J.-Pérdida del Ejercicio: El valor de la Pérdida, es el resultado de que los gastos fueron superiores a los ingresos del presente periodo económico.

Pérdida del Ejercicio \$ 20.133,83

K.-Otros Superávit por Revaluación: En el transcurso del año 2013 se realizó la revaluación de un terreno, y de acuerdo al perito el valor que debió ajustarse al terreno es de \$ 37.050,40

5.-Aprobación de los estados financieros. Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 4 de Abril de 2016


CBA: Paula Menéndez
Contador
RUC: 13054870333001


Ing. Germán Bravo Muñoz
Gerente General
C.I. # 1310838372