

DISTRIBUIDORA DE LACTEOS DEL SUR DILASUR CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL.

La Compañía DISTRIBUIDORA DE LACTEOS DEL SUR DILASUR CIA. LTDA. fue legalmente constituida el 9 de marzo del 1992 mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría cuarta del Cantón Cuenca del Dr. Alfonso Andrade Ormaza y aprobada por la Intendencia de Compañías de Cuenca con Resolución No 92-3-2-1-066 e inscrito en el Registro Mercantil bajo el número 78 día 29 de enero 2003, su expediente ante la Superintendencia de compañías es el No 31287, tienen como objeto social: La Venta al por Mayor y Menor de Alimentos en General, se inicia con un capital social de 2.000.000 (dos millones de sucres.), dividido en dos mil participaciones de un mil sucres cada una, representadas por certificados de aportación iguales e indivisibles.

Posteriormente, con escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, realizada ante el Notario público Decimo del Cantón Cuenca, a los 6 días del mes de Diciembre del 2007. El aumento fue de US\$. 1.000,00 (un mil dólares) americanos, dividido en mil participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una, dando un capital total de US\$. 1.080,00 dividido en participaciones iguales, siendo aprobado por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 07-C-DIC-779 del 19 de Diciembre del 2007, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No. 16 del 10 de enero del 2008.

Es una sociedad de responsabilidad limitada, radicada en la ciudad de Cuenca, República del Ecuador, cuya dirección es en la calle Luis Moscoso no. 2-42 y Carlos Arizaga.

NOTA 2- BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Qué a través de la Resolución No 8.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre de 2008, el Superintendente de Compañías estableció

un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de la información Financiera Nif para los años 2009, 2010, 2011 y 2012

NOTA 3- PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados en US dólares. DILASUR CIA. LTDA. observa los principios aceptados en el Ecuador vigentes desde el año 2009, Normas Internacionales de Información Financiera, Nif para PYMES (Pequeñas y Medianas Entidades) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTA 4- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas por la compañía en el proceso de transición 2012, regirán a partir de Enero 1 del 2013. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que la entidad dispone para sus operaciones regulares. La empresa realiza en el 2012 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos y las conciliaciones mensuales de sus cuentas de bancos:

1010101 Caja	31.657,92
1010101 Bancos	32.072,32

NOTA -5 ACTIVOS FINANCIEROS:

Se reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por la cuenta por cobrar clientes, documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas. Al final de cada periodo se informa los importes de libros de los deudores y otras cuentas por cobrar, se revisaran para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, si es así se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor, las políticas de ventas de DILASUR CIA. LTDA. son al contado y/o a 30 días, toda la cartera es recuperable sin existir cartera por castigar.

101020502 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	
No Relacionados	101.191,69

NOTA- 6 INVENTARIOS:

En esta cuenta se registra: El inventario que la compañía posee al 31 de Diciembre del 2012, y que servirán para la venta en el año 2013. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

1010306 Inventario Prod. Term. No prod.	138.539,16
---	------------

NOTAS -7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registrará los créditos tributarios por impuestos al valor agregado e impuesto a la renta por concepto de retenciones en la fuente que nos realizan los clientes a la compañía.

10105 Activos por impuestos corrientes:	
1010501 Crédito tributario a favor empresa IVA	20.999,97
1010502 Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.	13.213,68

NOTA-8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades, plantas y equipos serán valorizadas al Costo, menos Depreciación Acumulada y Perdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.

La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el valor lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

10201 ACTIVOS NO CORRIENTES

1020105 Muebles y Enseres	2.940,89
1020112 Deprec. Acumulada Mueb. Enseres	- 1.445,94
1020106 Maquinaria y Equipo	9.636,09
1020112 Deprec. Acumulada Maq. Y Equipo	- 4.737,75
1020108 Equipo de Computación	4.000,00
1020112 Deprec. Acumulada Eq. De Computación	- 1.333,33
1020109 Vehículos	65.912,73
1020112 Deprec. Acum. Vehiculos	-50.965,36

DEPRECIACIÓN

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10 %
Equipo de Oficina	10 %
Vehículos	20 %
Equipo de Computación	33,33 %

Edificios

5 %

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el período 2012 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

NOTA- 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

2010301 Cuentas y Doc. Por Pagar	201.819,86	
Proveedores Nacionales		98.226,97
Otras Cuentas por Pagar		97.982,62
Impuestos		4.301,67
Provisiones		1.308,60

NOTA.10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que se originan de hechos generados y que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso de: Impuesto a la renta, retenciones en la fuente y los beneficios a empleados en relación de dependencia, de conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que se obtenga antes del cálculo del impuesto a la renta.

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

NOTA.11 OBLIGACIONES NO CORRIENTES:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las instituciones financieras locales para poder financiar operaciones comerciales de la entidad.

2020301 Oblig. Con Inst. Financieras.- locales	81.119,79
--	-----------

NOTA.12 PATRIMONIO

El Patrimonio está constituido por el capital suscrito o asignado, el mismo que está representado por las participaciones de los socios, cuyo valor nominal es de 1,00 dólar cada una.

Las reservas Legales, que según disposición de la Superintendencia de Compañías, nos manda que del total de los resultados debemos destinar un porcentaje no menor a un 10% para formar la reserva legal.

Aportes Futuras Capitalizaciones, por aportes realizados por los socios para fines pertinentes a la sociedad.

Resultados Acumulados, corresponde a las utilidades y pérdidas de ejercicios anteriores que no han sido liquidadas.

Resultados del Ejercicio, corresponde a la utilidad o la pérdida obtenida durante el ejercicio económico enero 1 diciembre 31 del 2012.

30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

3010101	Guillermo Talbot Borrero	360,00
	Alexandra Talbot Borrero	360,00
	Ana Gabriela Talbot Borrero	360,00

APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES: En esta cuenta

Se registra las aportaciones de los socios para que en determinado momento puedan aumentar su

capital realizado el mes noviembre 2012

302 Aporte de socios o accionistas futuras capitalizaciones	43.302,13
---	-----------

RESULTADOS ACUMULADOS: En esta cuenta esta registrada las ganancias acumuladas y las Pérdidas de ejercicios anteriores que no han sido liquidados.

30601 Ganancias Acumuladas 33.866,52

RESULTADOS DEL EJERCICIO: En esta cuenta se registrara las utilidades y/o pérdida neta del ejercicio en curso que es el año 2012.

30702 Pérdida Neta del Ejercicio Ganancias acumuladas - 884.16

INGRESOS

NOTA -13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos la Compañía utiliza la norma de asociación.

Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del bien o servicio y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación y la clasificación por su origen.

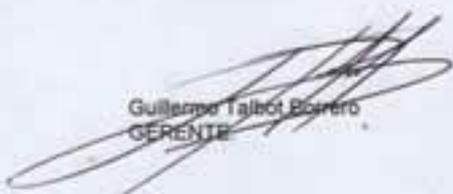
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

VENTA DE BIENES: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades

4101 Venta de bienes 1.570.193,65

NOTA-14 COSTOS Y GASTOS

5101	Costo de Ventas	1.457.517,08
5202	Gastos de Administrativos	113.560,73



Guillermo Talbot Borrero
GERENTE



CPA Manuel Neira Toledo
CONTADOR REG NO 15.419