

DISTRIBUIDORA DE LACTEOS DEL SUR DILASUR CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1.- ENTIAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La Compañía DISTRIBUIDORA DE LACTEOS DEL SUR DILASUR CIAL LTDA. fue legalmente constituida el 8 de marzo de 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 N° 92-3-2-1-066 e inscrito en el Registro Mercantil bajo el No. 31287, tiene 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 sures), dividido en dos mil participaciones de un mil sucre 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 1.000 (un mil dólares) americanos dividido en mil participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una, dando un capital total de US\$ 1080.00 dividido en participaciones iguales, siendo aprobado por la Superintendencia de Compañías con Resolución N° 07-C-DIC-779 el 19 de diciembre del 2007, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el N° 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 N° 2-42 y Carlos Arizaga.

NOTA 2- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Que atreves de la Resolución N° 8.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro oficial N° 498 de 31 de diciembre de 2008, el superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para los años 2009, 2010, 2011, y 2012 y este año esta implementadas en el cien por ciento continuando con las NIIF Pymes.

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, NIIF para PYMES (Pequeñas y Medianas Entidades) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTA 4.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas por la compañía en el proceso de transición 2012, regirá a partir de Enero 1 del 2013. Estas establecen la base de mediación utilizadas para la elaboración de los estados financieros para la mejor presentación y comprensión de los usuarios. Continuando este año 2013 con las nuevas procedimientos de las niifs.

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que la entidad dispone para sus operaciones regulares. La empresa realiza en el 2013 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos y las conciliaciones mensuales de sus cuentas de banco.

1010101 Caja	4.269,43
1010101 Bancos	4.311,38

NOTA - 5 ACTIVOS FINANCIEROS:

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

CUENTA 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 revisarán 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 ORLASUR CIA. LTDA. son al contado y/o a 30 días, toda la cartera es recuperable sin existir cartera por cobrar.

101020503 Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	88.261,86
--	-----------

NOTA - 6 INVENTARIOS:

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

1030306 Inventario Prod. Term. No Prod.	126.805,87
---	------------

NOTAS - 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registran los créditos tributarios por impuestos al valor agregado e impuestos 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 IVB	24.617,93
1010502 Crédito tributario a favor de la empresa I.A.	3.253,76

NOTA - 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades, plantas y equipos serán valorizadas al Costo, menos Depreciación Acumulada y Pérdidas por deterioro, estableciendo previamente al 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 final de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

10201 ACTIVOS NO CORRIENTES

1020105 Muebles y Enseres	2.940,89
1020112 Depreciacion acumulada Mueb. Enseres	-1.470,46
1020106 Maquinaria y Equipo	9.636,09
1020112 Deprecioacion acumulada Maq. Y Equipo	-4.818,06
1020108 Equipo de Computacion	4.000,00
1020112 Depreciacion acumulada Eq. De Computacion	-1.361,59
1020109 Vehiculos	148.037,73
1020112 Depreciacion Acumulada Vehiculos	-52.764,89

DEPRECIACION

La Depreciacion 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%
Vehiculos	20%
Equipo de Computacion	33.33%
Edificios	5%

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo 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 a favor de tercero.

2010301 Cuentas y Doc. Por Pagar 201.819,86

Proveedores Nacionales	108.567,77
Otras Cuentas por Pagar	44.923,14

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 obtengan antes del cálculos 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 146.016,33

NOTA 1.2 - 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.

Aporte Futuras Capitalizaciones, por aportes realizados por los socios para fines pertenecientes a la sociedad.

Resultados acumulados, corresponde a las utilidades y perdidas de ejercicios anteriores que no han sido liquidados.

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

30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

3010101	Guillermo Talbot Bonera	360.00
	Alexandra Talbot Bonera	360.00
	Ana Gabriela Talbot Bonera	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 registrada las ganancias acumuladas y las perdidas de ejercicios anteriores que no han sido liquidados.

30601 Ganancias Acumuladas 73.864,52

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

30702 Pérdida neta de ejercicio Ganancias acumuladas -884,16

30703 Pérdida neta de ejercicio -73.980,64

INGRESOS

NOTA - 13 RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costo y gastos la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconoce en el momento de la entrega física del bien o servicio y los costos y gastos se registra 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 los

contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades.

4101 Venta de bienes 1.669.103,47

NOTA .-14 COSTOS Y GASTOS

5101 Costo de ventas	1.525.203,98
5202 Gastos administrativos	146.050,43

Guillermo Tabolt Borrero

Guillermo Tabolt Borrero

GERENTE



CPA Manuel Neira Toledo

CONTADOR REG NO 15419