

DISTRIBUIDORA DEL
NORTE SA

NOTAS
EXPLICATIVAS

BALANCES 2014

NOTAS EXPLICATIVAS

Informacion general

La compañía DISTRIBUIDORA DEL NORTE SA , con domicilio principal en la ciudad Machala, en las calle Buenavista y decima norte constituida mediante Escritura Publica el Febrero 15 de 2006, inscrita en el registro mercantil. Su objeto social es “venta al por mayor y menor de productos de ferretería”

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012

Estos estados financieros consolidados 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.

Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía DISTRIBUIDORA DEL NORTE SA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales.

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 Dolar.

Deudores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados

Inventarios Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

Propiedades, planta y equipo Se muestran al costo de adquisición menos su depreciación acumulada.

La depreciación de bienes de uso se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas del 33% anual para equipos de computación y 10% anual para muebles, enseres y equipos de oficina porcentajes que se consideran adecuadas para depreciar el costo histórico por uso durante su vida útil estimada, siguiendo el 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.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(EXPRESADAS EN US DOLARES)

Efectivo y equivalentes de efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31		2014	2013
Efectivo en caja y bancos	(1)	11087.59	6884.45
		11087.59	6884.45

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, corresponde a las ventas y cobranzas de clientes

(2) Hubo un incremento de \$ 4203.14

Cuentas Por Cobrar clientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31		2014	2013
Cuentas por Cobrar clientes	(1)	472115.92	247538.58
		472115.92	247538.58

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 hubo un incremento de \$ 224577.34 de cuentas por cobrar

Inventario

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31		2014	2013
Inventario	(1)	10662.52	213119.04
		10662.52	213119.04

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 hubo una disminución de inventario de \$ 202456.52

Inventario en Transito	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
	Diciembre 31	2014	2013
	Inventario (1)	19662.52	1555.51
	En transito		
		19662.52	1555.51

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 hubo un aumento de inventario en tránsito de \$ 18107.01

Anticipo a Proveedores	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
	Diciembre 31	2014	2013
	Anticipo (1)	5944.84	140.38
	A Proveedores		
		5944.84	140.38

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 hubo un aumento de \$18107.01

Credito Tributario	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue		
	Diciembre 31	2014	2013
	Credito (1)	31235.94	285.81
	Tributario Iva		
	Credito		
	Tributario Renta(2)	25298.11	14685.20
		56534.05	14971.01

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 hubo un aumento de \$41563.04

**Propiedad
Planta y
Equipo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31	2014
--------------	------

2013

Muebles	(1)	1098.35	1098.35
Y Enseres			
Equipo de			
Computación	(2)	8850.52	8850.52
Depreciacion	(3)	(8621.52)	(6550.08)
		1327.35	3398.79

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 hubo una disminución de \$2071.44

Cuentas y documentos Por Pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31	2014
--------------	------

2013

Cuentas y Documentos	(1)	20090.14	5678.76
Otras cuentas Por pagar	(2)	4801.96	
		24892.10	5678.76

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 hubo un Incremento de \$ 19213.34

Prestamos bancarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Diciembre 31	2014
--------------	------

2013

Prestamos Bancarios	(1)	83531.76	75940.20
		83531.76	75940.20

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 hubo un Incremento de \$7591.56

**Otras
Obligaciones**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue
Diciembre 31 2014

2013

administracion tributaria	(1)	1367.31	6951.20
con el IESS	(2)	304.45	143.64
Participacion 15%	(3)	21483.29	3857.13
Imp. Renta		1858.34	398.33
Beneficios Sociales	(4)	2507.75	1291.32
Anticipo cliente	(5)	4396.65	3526.58
Prestamo de Accionistas	(6)	253656.58	267143.73
		285574.37	283311.93

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 hubo un Incremento de \$ 2262.44

Capital social

Al 31 de diciembre de 2014 y 2014, está constituido por 800,00 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

Diciembre 31	2014	%	2013	%
Julia Matilde Arias Quezada	240.00	30%	240,00	30%
Edgar Yovani Quimi Bustamante	400.00	50%	400,00	50%
Jose Luis Quimi Arias	80.00	10%	80,00	10%
Geovanny Javier Quimi Arias	80.00	10%	80,00	10%
		800,00	800,00	

**Utilidades
Acumuladas**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue
Diciembre 31 2014

2013

Utilidades Acumuladas	(1)	63323.78	59387.10
		63323.78	59387.10

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 hubo un Incremento de \$3936.68