

DASAMA CIA LTDA.EN LIQUIDACION

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 01 DE ENERO DEL 2013

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de DASAMA CIA LTDA. EN LIQUIDACION en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

DASAMA CIA. LTDA EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2011
Expresado en dólares.

NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

DASAMA CIA LTDA EN LIQUIDACION. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 10 de julio del 2006.

La compañía, **DASAMA CIA LTDA. EN LIQUIDACION** Mantiene su domicilio tributario en la ciudad de Machala provincia del Oro, con RUC 0791723957001

La compañía está dedicada **VENTA Y DISTRIBUCION DE PRODUCTOS COMESTIBLES**

NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2013 y 01 de enero del 2013.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2013.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2013.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2011 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **DASAMA CIA LTDA. EN LIQUIDACION** .al 31 de diciembre del 2012, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa

DASAMA CIA. LTDA EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2011
Expresado en dólares.

fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta Universal de Socios celebrada el 30 de abril del 2013.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionada.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Los Anticipos a Empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado.

2.4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

2.4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

Toda adquisición de P.P.E. debe ser aprobada por el Gerente General o por un funcionario delegado por este, puede ser el Gerente Administrativo o Financiero y se registraran al costo de adquisición y en la medición posterior se va a usar el modelo del costo, y al final de cada periodo sobre el que se informa se determina si existe alguna perdida por deterioro.

Los costos de las propiedades, plantas y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. En función de su vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem

Vida útil (en años)

DASAMA CIA. LTDA EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2011
Expresado en dólares.

Edificios e instalaciones	10 – 30
Maquinarias y equipos	10 – 20
Equipos de transporte	5 – 10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	5

2.4.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

2.4.8 OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.4.9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 24% sobre las utilidades gravadas.

2.4.10 ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos por parte de los clientes, en las cuales se deben medir al costo. La venta se formalizará a través de un contrato donde se establezca el anticipo requerido, el plazo para la entrega del producto y el plazo para el pago total.

2.4.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.

2.4.12 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, es decir son reconocidos cuando ocurren y pueden ser medidos con fiabilidad monetariamente.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

DASAMA CIA. LTDA EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2011
Expresado en dólares.

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
	AL 31-12- 12	AL 31-12-13
<u>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</u>		
ACTIVO		
Activos Corrientes:		
Efectivo y sus equivalentes	45.332,22	-
Cuentas por cobrar comerciales	70.338,16	-
(Provisión para incobrables)	(964,14)	-
Otras cuentas por cobrar	312,51	312,51
Credito tributario Renta	9.714,66	18.055,66
Credito tributario Iva	13,32	
Inventarios	18.174,13	-
Total Activos corriente	142.920,86	18.368,17
Activo No Corriente:		
Propiedad planta y equipos	23.339,33	-
(Depreciación acumulada)	(5.694,65)	-
otros activos diferidos	780,27	780,27
Total Activo no corriente	18.424,95	780,27
TOTAL ACTIVO	161.345,81	19.148,44

DASAMA CIA. LTDA EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2011
Expresado en dólares.

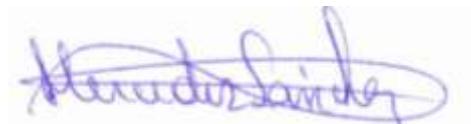
PASIVO:		
Pasivo Corriente:		
Cuentas por pagar comerciales	117.412,67	-
Otras cuentas por pagar relacionadas	-	1.053,45
Otras cuentas por pagar no relacionadas	21.331,05	
Obligaciones por beneficios definidos	1.212,85	-
Obligaciones por impuestos corrientes	3.179,49	7.243,18
Total Pasivos no Corrientes:	143.136,06	8.296,63
Pasivos no Corrientes:		
Otras cuentas por pagar	102,58	-
Obligaciones bancarias	13.545,43	-
pasivos diferidos	455,42	455,42
Bonificacion Desahucio	-	1.225,53
Jubilacion patronal	-	5.564,44
Total Pasivos No Corrientes	14.103,43	7.245,39
TOTAL PASIVOS	157.239,49	15.542,02
PATRIMONIO		
Aportes para futuras capitalizaciones	400,00	400,00
Capital pagado	400,00	400,00
Reserva legal	200,00	200,00
Otras reservas	2.434,10	2.434,10
Utilidades retenidas	-	672,22

DASAMA CIA. LTDA EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2011
Expresado en dólares.

Perdidas acumuladas	(2.646,81)	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio	3.319,03	(499,90)
TOTAL PATRIMONIO	4.106,32	3.606,42
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	161.345,81	19.148,44

3. COMPAÑIA EN LIQUIDACION

La compañía esta en proceso de liquidacion anticipada



REPRESENTANTE LEGAL