

DECOSWISS S.A.
INDUSTRIA DE MUEBLES Y DECORACION
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

DATOS Y ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

DECOSWISS S. A. fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 05 de abril de 1990 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de junio del mismo año. Su Objeto Social, entre otros, es el de la fabricación de muebles de madera, actividad que se la realiza exclusivamente bajo pedido.

DECLARATORIA DE CUMPLIMIENTO

Los estados Financieros del año 2012 de la compañía, 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 cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, caja chica, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura y el plazo para su pago es de 30 días.

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de activo es superior a su importe recuperable. El porcentaje de provisión de cuentas incobrables será determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno. Para el cálculo del interés implícito se tomará como referencia la tasa activa del Banco Central de Ecuador a la fecha de estudio.

Las cuentas consideradas irre recuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas como lo exige la norma.

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; sin superar el máximo porcentaje legal, determinado por la LRTI.

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones: Actividades Operativas, de Inversión y de Financiación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

Estados Financieros

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en Ecuador (NIIF's para Pymes).

Los estados financieros se presentarán de forma comparativa una vez al año.

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El valor de efectivo y sus equivalentes está compuesto por Caja y Bancos, sin embargo al 31 de diciembre del 2012, no existen saldos para estos rubros

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a los siguientes rubros:

FACTURA	FECHA	CLIENTE	VALOR
1259	11/12/2012	Nicanor Larrea & Asociados	524.68
1264	12/11/2012	Nicanor Larrea & Asociados	495.02
1269	12/14/2012	Colegio Aleman	686.27
1271	12/28/2012	Servicios Zebik	763.21

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1,944.50

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta está conformada por los siguientes valores:

ACCIONISTAS	36,008.74
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	1,892.07
RETENCIONES IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1,362.67
	<u>39,263.48</u>

MATERIA PRIMA

El inventario de materia prima está compuesto por:

DETALLE	MEDIDA	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL
Laurel	Tablones	122	10.00	1,220.00
Seike	Tablones	86	12.00	1,032.00
Colorado	Tablones	78	12.00	936.00
Tangaré	Tablones	61	12.00	732.00
Pino	Tablones	42	14.00	588.00
Triplex de laurel	Tablones	31	15.97	495.13
Triplex 15 mm	Tablones	29	39.01	1,131.35
Triplex 18 mm	Tablones	24	44.05	1,057.25
MDF 9 mm	Planchas	10	51.42	514.20
MDF 15 mm	Planchas	10	65.40	654.00
MDF 19 mm	Planchas	1	78.94	78.94
Duraplac 15 mm 2 caras	Planchas	6	65.54	393.26
Duraplac 15 mm 1 cara	Planchas	2	56.82	113.64
Duraplac 12 mm 1 cara	Planchas	6	31.49	188.93

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

9,134.70

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se incluyen únicamente los equipos utilizados en la fabricación de los muebles.

PASIVOS FINANCIEROS

En esta cuenta se encuentra el valor de sobregiro en la cuenta corriente que la Empresa mantiene en el Banco del Pichincha; sin embargo de acuerdo a la conciliación bancaria el sobregiro en el banco es de US 2.804.56

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentran los Pasivos Sociales y los Impuestos de IVA y Retenciones en la Fuente:

PASIVOS SOCIALES

APORTE AL IESS	3,897.60
FONDOS DE RESERVA	9,536.69
DECIMO TERCER SUELDO	173.94
DECIMO CUARTO SUELDO	730.00
SUELDOS POR PAGAR	1,103.92
	15,442.15

IMPUESTOS POR PAGAR

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	6,238.29
RETENCION IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	16.80
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	23.25
	6,278.34


KARL EGLOFF
GERENTE GENERAL


RODRIGO RUEDA
CONTADOR