

COMERCIO, REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES

DISTRILEB'S CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- INFORMACION GENERAL

Comercio, Representaciones y Distribuciones – Distrileb's Cia. Ltda. fue constituida el 09 de agosto de 1991; su actividad principal es la venta al por mayor y menor de artículos de plástico.

El domicilio de Distrileb's Cia. Ltda. es en la calle 6 de Diciembre y la Niña, Centro Comercial Multicentro, Local 8 subsuelo en la ciudad de Quito Ecuador.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA PYMES:

A partir del 01 de enero del 2012, los Estados Financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF para las PYMES utilizadas en la preparación de estos estados Financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No. SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

2. JUICIOS Y ESTIMACIONES DE LA GERENCIA

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como lo requiere la "Sección No. 35: Transición a la NIIF para las PYMES.

1. CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, así como al 01 de Enero del 2011 (fecha de transición); incluyen además los Estados de Resultados Integrales, de

Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las PYMES, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

2. MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda de Información Financiera – NIIF para las PYMES, emitida oficialmente al idioma castellano por IASB.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio sobre la facturación de Distrileb's es entre 30 días y puede extenderse hasta 45 días en casos excepcionales.

5. INVENTARIOS

Los inventarios tiene 2 modalidades de adquisición: **1) IMPORTACIÓN:** son presentados al costo de adquisición el mismo que incluye: el valor de la factura de importación a precios FOB mas aranceles de importación. Seguro, transportes, cargas y descargas. **2) COMPRAS LOCALES:** son presentados al costo de adquisición que se refleja en su factura.

Los inventarios son valuados con el costo de valor promedio ponderado. El valor neto realizable presente representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

La compañía medirá al final de cada período si los inventarios están deteriorados mediante la comparación, entre el costo y el valor neto realizable.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Distrileb's ha depreciado en su totalidad su propiedad, planta y equipo, y no considerará la actualización a precio de mercado, ya que el mobiliario y equipos de computación en su totalidad han sido deteriorados.

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para el pago a proveedores es de 30 días que pueden extenderse hasta 90 días.

8. IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas paridas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Son impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuentes que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

9. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibido o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

10. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago

11. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS:

DETALLE DE CUENTAS:	01/01/2011	31/12/2011	Variaciones	31/12/2012	Variaciones
ACTIVOS:					
Efectivo (Caja) Bancos	871,15	614,32	-256,83	1.274,04	659,72
Cuentas por Cobrar	1.681,87	926,35	-755,52	2.574,94	1.648,59
Crédito Tributario IVA	615,35	156,38	-458,97	753,34	596,96
Crédito Tributario Renta	3.618,75	3.884,13	265,38	4.568,33	684,20
Inventario	8.821,58	8.307,87	-513,71	10.465,72	2.157,85
TOTAL	15.608,70	13.889,05		19.636,37	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:					
Muebles y Enseres	3.709,80	3.709,80	0,00	3.709,80	0,00
Equipo de Computación	849,18	849,18	0,00	849,18	0,00
(-) Depreciación acumulada	-4.035,26	-4.518,21	-482,95	-4.558,98	-40,77
TOTAL	523,72	40,77		0,00	
PASIVOS:					
Cuentas por Pagar	9.040,83	10.126,03	1.085,20	15.453,73	5.327,70
Otras Cuentas por Pagar	280,35	240,79	-39,56	352,99	112,20
Cuentas por Pagar a Proveedores	29,45		-29,45		0,00
Impuesto a la Renta por Pagar			0,00	51,47	51,47
Participación de Trabajadores	15,02		-15,02	39,49	39,49
TOTAL	9.365,65	10.366,82		15.897,68	
PATRIMONIO:					
Capital Social	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00
Reserva Legal	371,15	371,15	0,00	371,15	0,00
Otras reservas	13.520,32	13.520,32	0,00	13.520,32	0,00
Utilidad no distribuida		99,13	99,13		-99,13
Pérdidas Acumuladas Ejercicio Anteriores	-8.009,79	-8.009,79	0,00	-11.125,11	-3.115,32
Utilidad del Ejercicio	85,09		-85,09	172,33	172,33
Pérdida del Ejercicio		-3.217,30	-3.217,30		3.217,30
TOTAL	6.766,77	3.563,51	-4.404,69	3.738,69	
INGRESOS:					
Ventas	30.154,13	27.801,10	-2.353,03	35.558,15	7.757,05
Rendimientos Financieros	12,70	2,24	-10,46		-2,24
Otros Ingresos:			0,00	942,54	942,54
TOTAL	30.166,83	27.803,34		36.500,69	
GASTO					
Compras Netas	6.401,20	6.763,57	362,37	10.812,40	4.048,83
Importaciones	5.713,05	3.500,00	-2.213,05	6.615,28	3.115,28
Diferencia entre el Inventario Inicia y Final	2.982,49	513,71	-2.468,78	-2.157,85	-2.671,56
Personal – Sueldos	3.996,80	4.363,46	366,66	4.822,44	458,98
Honorarios Profesionales		350,00	350,00		-350,00
Mantenimiento y Reparaciones	1.177,41	56,44	-1.120,97	208,31	151,87
Suministros y Materiales	231,43	446,07	214,64	369,28	-76,79
Transporte	56,34	2.585,15	2.528,81	4.952,84	2.367,69
Intereses Bancarios			0,00	445,53	445,53
Gastos de Viaje	1.984,39	1.405,44	-578,95		-1.405,44
Gastos de Gestión	789,51	2.256,41	1.466,90	3.850,66	1.594,25
Impuestos Contribuciones y Otras	577,40	113,00	-464,40	80,14	-32,86
Depreciación	654,04	482,95	-171,09	40,77	-442,18
Servicios Públicos	223,14	177,87	-45,27	1.756,82	1.578,95
Pagos por Otros Servicios	5.279,52	8.006,57	2.727,05	4.440,88	-3.565,69
Participación de Trabajadores	15,02			39,49	39,49
Impuesto a la Renta				51,47	51,47
TOTAL	30.081,74	31.020,64		36.328,46	

En el detalle precedente de las cuentas de balance se puede confirmar que el movimiento económico de DISTRILEB'S está enmarcado en una PYME; que su movimiento económico está ajustado a su mercado; que las medidas correctivas tomadas en el ejercicio económico del año 2012 permitieron obtener un saldo positivo en su resultado, mejorando de esta manera los resultados evidenciados en el año 2011.

Debido a la obligatoriedad de implementación de NIIF'S se analizó los resultados precedentes y se considera que no hay impacto de estas normas en los resultados detallados.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

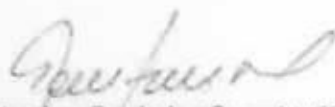
Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros no se produjeron eventos que, en la Administración del Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobado por la Administración de la Compañía el 07 de enero del 2013 y aprobados por la Junta General de Accionistas con fecha 08 de enero del 2013



Luis Eduardo Ballesteros Sarmiento
GERENTE GENERAL



Gladys Carlota Coral Miñaca
RUC: 1705212684001
CONTADORA