Notas a los Estados Financieros

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

DivalleCía. Ltda., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana constituida en la ciudad de Quito el 21 de marzo de 1996 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Quinta del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 12 de abril del mismo año;su domicilio principal se encuentra localizado en la ciudad de Ibarra Provincia de Imbabura.

El 02 de marzo 2006 la compañía registra un aumento de capital y reforma de estatuto por 9.600,00 USD con lo cual el capital suscrito y pagado asciende a 10.000,00 USD. La Superintendencia de Compañías resuelve el aumento de capital y la reforma de estatutos mediante Resolución No. O6. Q.I.J.005141 del 28 de diciembre 2006.

Losobjetivos de la compañía, se resumen a continuación:

Podrá ejercer el comercio en los campos de importación, exportación, compra y venta comercialización y distribución de toda clase de bienes de cualquier naturaleza tales como: productos en todas las ramas alimenticias, bebidas gaseosas y alcohólicas, cigarrillos papelería y útiles de oficina, artículos de bazar y perfumería. Además la elaboración, transformación e industrialización de materias primas. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá asociarse o intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedades o compañías. En general podrá realizar toda clase de actos, contratos, y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, establece la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros, por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, a partir del 1 de enero 2007. Se ratifica con Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Además, se establece el cumplimiento de un cronograma de aplicación de la implementación de NIIF según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **Divalle Cía. Ltda.**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador y más disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

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 el dólar americano.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y su equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible en las cuentas: de caja y bancos, para su uso en las actividades financieras de la compañía. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar a clientes, que son recuperadas en el curso normal de 30 a 45 días sin ningún tipo de interés. La compañía mantiene sus registros de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes y términos normales de la actividad comercial.

INVENTARIOS

Los inventarios son revelados a su costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Igualmente, las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición más otros gastos de internación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de la compañía; se revelan al costo histórico de adquisición más los efectos del sistema de corrección monetaria y los ajustes efectuados por los índices de corrección de brecha hasta la fecha de transición; para la conversión de sucres a dólares según la norma de contabilidad (NEC) 17.

Los activos fijos se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Bienes Inmuebles	5 %
Muebles y enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de oficina	10 %
Equipos de computación.	33 %

CUENTAS PATRIMONIALES

Está constituido por el capital social de los accionistas y las cuentas de Reservas. También incluye las cuentas de Resultados Acumulados y Resultados del Ejercicio.

OBLIGACIONES LABORALES

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y otros beneficios.

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos operacionales son reconocidos y registrados, una vez de efectuadas las transacciones correspondientes, sobre la base de facturas de venta y compra de bienes y servicios.

NOTA No. 3EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	20142013	
Caja Chica	1.050	1.050
Saldos en Bancos Locales	25.378	120.035
TOTAL	26.428	121.085

NOTA No. 4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (NETO)

	2014	**2013**
Clientes – Oficina	540.956	683.703
Fondos restringidos	40.618	30.565
Otras cuentas por cobrar	21.622	16.753
Provisión para Cuentas Incobrables	(30.979)	(25.208)
TOTAL (NETO)	**572.217**	**705.813**

EVOLUCION DE LA PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES:

Saldo al 1 de enero	(25.208)	(18.062)
Provisión registrada en el ejercicio (1)	5.771	7.146
Saldo al 31 de diciembre del 2014	30.979)	(25.208)

NOTA No. 5 INVENTARIOS

Mercadería en Almacén	398.659	424.847
TOTAL	**398.659**	**424.847**

NOTA No. 6ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto a la renta años anteriores	52.427	58.708
12% IVA compras	49.083	51.235
TOTAL	**101.510**	**109.943**

NOTA No. 7PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldo al 1 de enero	731.057	703.826
Adiciones registradas en el periodo	491	
SUMAN	**731.548**	**731.057**
Depreciación Acumulada	(123.601)	103.811)
TOTAL (NETO)	**607.947**	**627.246**

NOTA No. 8PROVEEDORES LOCALES

Proveedores gastos	14.801	18.058
Proveedores mercadería Vinfaca	701.690	967.109
TOTAL	**16.491**	**985.167**

NOTA No. 9OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria	51.977	48.115
Impuesto a la renta por pagar	864	-
Obligaciones con el IESS	3.975	3.346
Por beneficios de ley a empleados	54.465	49.859
Dividendos por pagar	-	112.442
TOTAL	**111.281**	**213.762**

NOTA No. 10 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Provisión para jubilación patronal (1)	71.922	62.012
Reserva para Desahucio (2)	3.454	2.714
TOTAL	**75.376**	**64.727**

NOTA No. 11 CAPITAL SOCIAL

Capital Social	10.000	10.000
TOTAL	**10.000**	**10.000**

El capital social de la compañía está constituido actualmente por 10.000 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

NOTA No. 12RESERVAS

Reserva legal **(1)**	2.600	2.600
Capital adicional **(2)**	17.399	17.399
TOTAL	**19.999**	**19.999**

NOTA No. 13RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados acumulados	(26.367)	(26.367)
Resultados acumulados aplicación NIIF	353.606	353.606
TOTAL	**327.239**	**327.239**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE DIVALLE CIA LTDA.] 31 DICIEMBRE 2014

NOTA No. 14VENTAS

	VENTAS	DEV. Y DESC.	VENTAS (neto)
AÑO 2014			
Principal - Ibarra	6.323.702	(472.408)	5.851.294

	VENTAS	DEV. Y DESC	VENTAS (neto)
AÑO 2013			
Principal - Ibarra	5.873.720	(326.840)	5.546.880

MONICA YEROVI
CONTADORA GENERAL
GRUPO PYDACO