DISNACOMPANY CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL:

DISNACOMPANY, es una compañía limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en la ciudad de Quito en las calles Equinoccio N16-137 Y Rufino Marín. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos de consumo masivo.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos de los Estados Unidos de Norteamérica.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado de propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Servicio de Rentas Internas.

Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.
El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, plana y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Equipos de Computación: Valor Residual 10%; Vida Útil 3 años.

Vehículos: Valor Residual 10%; Vida Útil 5 años.

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 promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes 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 a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y el Ministerio de Relaciones Laborales.

3. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2012	2011
Ventas de Bienes	4.150.729,50	3.751.439,64
Ventas de Servicios	72.103,75	22.941,23

4. OTROS INGRESOS

	2012	2011
Descuento en Compras pronto pago	144.390,43	57.254.23

5. COSTOS FINANCIEROS

	2012	2011
Intereses Bancarios	2.919,88	3.332,45
Comisiones Bancarias	3.187,94	2.428,73

6. COSTOS Y GASTOS

	2012	2011
Costo de Ventas	3.694.872,57	3.331.558,47
Gastos	637.724,66	480.742,22

7. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES

	2012	2011
Impuesto a la renta	22.773,43	19.741,13
Participación a los Trabajadores	5.193,97	2.900,16

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2012	2011
Clientes	560.110,09	599.054,09
Otras Cuentas por Cobrar	4.392,17	0,00

9. INVENTARIOS

	2012	2011
Inventario de Mercadería	279.153,43	251.861,63

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2012	2011
Equipo de Computación		
Costo	830,36	0,00
(-)Depreciación Acumulada	(62,28)	(0,00)
Saldo en Libros	768,08	0,00
Vehículos		
Costo	42.937,59	42.937,59
(-) Depreciación Acumulada	(9.660,95)	(1.932,19)
Saldo en Libros	33.276,64	41.005,40

11. PRESTAMOS BANCARIOS

	2012	2011
Préstamo Banco del Pichincha	9.221,96	29.657,65

12. ACRREDORES COMERCIALES

	2012	2011
Proveedores Nacionales	889.486,99	914.233,03

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

	2012	2011
Obligaciones con los Trabajadores	58.524,18	9.296,72
Obligaciones con el I.E.S.S.	5.160,08	2.093,20
Obligaciones con el S.R.I.	19.148,47	5.041,67

14. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2012	2011
Caja	68.927,07	99.856,30
Bancos	25.536,76	1.793,05
Garantía Bancaria	6.000,00	6.000,00

15. PATRIMONIO

El patrimonio se ha registrado a valor razonable, y está contenido en las siguientes cuentas:

	2012	2011
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	7,88	7,88
Resultados Adopción NIIF	(18.283,12)	0,00
Utilidades Acumuladas	70,94	70,94
Pérdidas Acumuladas	(3.306,88)	0,00
Resultado Neto del Ejercicio	6.659,05	(3.306,88)
Patrimonio Neto	(14.452,13)	(2.828,06)

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 31 de mayo de 2013.

Carlos Alberto Naranjo Benavides
Gerente General