

No.1

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA DIREX LOJA S. A.

FECHA 31/12/2014

ACTIVIDADES

Actividad económica principal: VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS MASIVOS

Fecha de inicio de actividades: 27/08/1993

Dirección: Calle Guaranda y Av. Cuxibamba

RUC: 1190079801001

Gerente: Ing. Fabricio Augusto Abendaño Legarda

Contadora: Lic. Magda Esperanza Carrión Cueva

Los Estados Financieros se elaboraron en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para Pymes.

No.2

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA DIREX LOJA S. A.

FECHA 31/12/2014

ALCANCE

Grupo	ACTIVO CORRIENTE	864.016,50
Contable		
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	22.718,08
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	22.718,08
	ACTIVOS FINANCIEROS	483.662,72
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1.272,00
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	467.648,62
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.338,60
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(9.596,50)
	INVENTARIOS	295.392,95
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	295.392,95
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	62.242,75
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	50.029,91
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	12.212,84

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y NO están sujetas a efectuar ajustes

El método para los inventarios es el PROMEDIO

La empresa mantiene acciones en la Cámara de Comercio de Loja, cedió las acciones de Farmalena.

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

No. 3

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE			
EMPRESA	DIREX LOJA S. A.		
FECHA	31/12/2014		
ALCANCE			
Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		473.076,09
Cuenta (s)	TERRENOS		187.638,83
Subcuenta (s)	EDIFICIOS		445.445,15
	MUEBLES Y ENSERES		23.757,25
	MAQUINARIA Y EQUIPO		6.620,53
	EQUIPO DE COMPUTACION		34.098,58
	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIENRO MÓVIL		76.901,90
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(301.386,15)
NORMA DE APLICACIÓN			
NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7			

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajustes.

Método de depreciación en línea recta.

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

No. 4

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE			
EMPRESA	DIREX LOJA S. A.		
FECHA	31/12/2014		
ALCANCE			
Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE		548.306,90

Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	283.875,57
	LOCALES	283.875,57
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	250.697,23
	LOCALES	250.697,23
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13.734,10
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	6.175,94
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	550,23
	CON EL IESS	6.566,57
	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	441,36

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa DIREXLOJA S.A. y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2014

La empresa ha decidido contratar el estudio actuarial por un periodo de cada 5 años, tomando en consideración que la variación del año 2011-2012 no es significativa ni representativa en la toma de decisiones.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

No. 5

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA	DIREX LOJA S. A.	
FECHA	31/12/2014	
ALCANCE		
Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	8.660,60
Cuenta (s)	PASIVO DIFERIDO	8.660,60
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	8.660,60

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa DIREXLOJAS.A. y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2014

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

No. 6

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA	DIREX LOJA S. A.
FECHA	31/12/2014

ALCANCE			
Grupo			
Contable			
Cuenta (s)	PATRIMONIO NETO		556.080,16
	CAPITAL		135.600,00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	135.600,00	
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		194.069,48
	RESERVAS		43.532,71
	RESERVA LEGAL	43.532,71	43.532,71
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		219.343,62
	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	219.343,62	219.343,62
	RESULTADOS ACUMULADOS		(38.416,47)
	PÉRDIDAS ACUMULADAS	(38.416,47)	
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.950,82
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	1.950,82	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio, NO se procedió a realizar ajustes.

CONCLUSION

DIREXLOJA S.A., la gerencia este año cumplió su objetivo de mejorar sus ingresos y reducir costos y gastos a fin de generar utilidades.