

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012

INFORMACION GENERAL:

Nota 1. Actividad Económica y de Operaciones

La empresa DIRECTMARKET CIA.LTDA, es una Compañía Limitada constituida el 10 de Agosto de 1999, con una duración de 50 años su oficina principal esta ubicada en la Av. Eloy Alfaro N33-231 y Av. 6 de Diciembre, Edif. Monasterio Plaza, Ofic. 601.

La principal actividad económica de DIRECTMARKET, es la Venta y Representación de Productos Industriales, Actividades de Ingeniería Industrial, Venta al por mayor y menor de partes, piezas y Accesorios de Computadores.

Con RUC 1791433114001 en la ciudad de Quito

Al 31 de diciembre del 2012, DIRECMARKET CIA. LTDA. Contó con la colaboración de nueve empleados directos y uno bajo servicios profesionales.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*
- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*

- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*

ESPECIFICAS

Nota 1 Denominación de Cuentas

1. Caja- Bancos

DIRECMARKET Cía. Ltda., inicia el periodo 2012 con saldos positivos en sus dos cuentas corrientes tanto el Banco Pichincha y Produbanco, donde el 90% de sus ingresos fueron de Clientes, 3% de Anticipo de Clientes, 2% Préstamos Bancarios. En tanto que sus desembolsos 55% para pago a proveedores, 20% para pago Empleados y Seguros Social, 08% pago de impuestos, 10% compra de Nueva Oficina y el 7% en otros pagos.

2. Clientes

La política de crédito de DIRECTMARKET CIA LTDA., es de 30 días, razón por la que El 97% de la facturación fue recaudada en tiempos establecidos, el 3% restante corresponde a facturación del mes de diciembre.

3. Importaciones en Transito

DIRECTMARKET CIA LTDA., realiza sus actividades bajo Órdenes de Compra, por lo que todas sus importaciones van directamente al Cliente, por lo que no dispone de INVENTARIO EN STOCK, el saldo de importaciones en Tránsito corresponde a realizados en los meses de noviembre y diciembre, las mismas que fueron entregados en el primer mes del siguiente período.

4. Impuestos Fiscales

La compañía termina el período fiscal 2012, con un Crédito Fiscal de IVA y IMPUESTO A LA RENTA, considerando que esto se genera por que sus clientes son Contribuyentes especiales.

5. Propiedad, Planta y Equipo

Este rubro se incrementa por la adquisición de un vehículo para uso de la Presidenta de la compañía; de acuerdo a la política estos se deprecian al 10% anual a excepción del los Equipos Electrónicos que se deprecian al 33.33%, manteniendo el resto a su valor de costo.

En el mes de febrero, se inicia la adquisición de una nueva oficina la misma que se encuentra en proceso de Construcción, cuyos pago se los hace en forma mensual la misma que se tiene previsto terminar en 18 meses.

Concepto	Vida útil
<i>Edificios</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>10años</i>

- 6. Beneficios a empleados,** Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación.
- 7. Cuentas por Pagar (proveedores)**
Estos son 85% de proveedores del exterior, originados por las importaciones, en tanto que la diferencia corresponde a proveedores locales.
- 8. Cuentas por Pagar (Instituciones Financieras)**
DIRECTMARKET CIA LTDA., termina el período fiscal con saldo de US\$ 35.300 en préstamos adquiridos dentro del período.
- 9. Cuentas por Pagar (socios)**
Los préstamos realizados por parte de los Accionistas, no han sido cancelados cuya política de endeudamiento manifiesta que se debe recurrir al accionista y no instituciones financieras.
- 10. Capital Social**
Se realiza la cesión de participaciones por parte de la Accionista mayoritaria Ing. Elena Zulay Cárdenas Ponce en el 55% las mismas que se las distribuye a dos de los accionistas el Econ. Augusto Efraín Cárdenas Barrionuevo y al Ing. Augusto Javier Cárdenas Ponce en el 15% para cada uno y se incorpora a la sociedad la Ing. Diana Vanessa Cárdenas Ponce con el 25% de participaciones.

11. Reserva Legal

La Reserva Legal se incrementa por el 5% del resultado del periodo anterior

12. Utilidades no Distribuidas

El saldo de esta cuenta se incrementa por el resultado del periodo 2011, el mismo que según Junta de accionistas resuelve que estas se distribuyan en el periodo siguiente.

13. Resultados del Ejercicio

En el período 2012 DIRECTMARKET CIA LTDA., incrementa el resultado del ejercicio en el 48% comparado con el periodo inmediatamente anterior.

14. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se genera la entrada del beneficio económico por actividad ordinaria de la empresa durante el ejercicio económico 2012.

En el ejercicio económico los ingresos ascienden a US \$1.357.371. Valor que refleja un incremento del 65% con relación al periodo 2011.

15. Reconocimiento de costos y Gastos

Los costos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir cuando se conoce el uso o recepción del bien o servicio.

16. Participación a Trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación trabajadores sobre las utilidades según lo establece el Código de Trabajo.

17. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan considerando su funcionamiento y que continuará en las operaciones ya que no existe la necesidad de acortar el tiempo de sus operaciones.

18. Estado de Flujo de Efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo es preparado según el método directo.

- **Actividades Operativas**

Son las típicas de la empresa según el objeto social

- **Actividades de Inversión**

Las originadas por disposición de otros medios como es la de Propiedad, Planta y Equipo por la adquisición del vehículo.

- **Actividades de Financiamiento**

Por las actividades que generaron el incremento del pasivo y que no son parte de las actividades de operación

- *El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo.*

19. GESTION FINANCIERA

Como principios de una buena administración, podemos considerar lo siguiente:

- Cumplir estrictamente las disposiciones y normas determinadas por la Presidenta y el Gerente.
- Definición de políticas de conocimiento técnico que aseguren la gestión a favor del cliente, disminuyendo al máximo el riesgo financiero.

En tanto que dentro los principales riesgos, tenemos:

- No se una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, únicamente se tiene seguro para los vehículos.
- La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.



NANCY CORAL B.
CONTADORA
Reg. N° 23.147