

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INFORMACION GENERAL:

Nota1. Actividad Económica y de Operaciones

La Empresa DIRECTMARKET CIA.LTDA. , es una Compañía Limitada Constituida el 10 de Agosto de 1999 una duración de 50 años, su oficina principal está ubicada en la Pedro Ponce Carrasco E8-06 y Diego de Almagro, Edif. Almagro Plaza, piso 6 - Ofic. 601. La actividad económica principal de DIRECTMARKET CIA LTDA., 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 1791433114001 en la ciudad de Quito

Al 31 de diciembre del 2014, DIRECTMARKET CIA. LTDA., contó con la colaboración de catorce empleados directos y uno bajo servicios profesionales.

A continuación se describe las principales bases contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros PYMES:

DIRECTMARKET CIA. LTDA., se clasifica dentro del Grupo PYMES, 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

El 2014, es el tercer período que DIRECTMARKET CIA. LTDA., está bajo las NIIFs para empresas PYMES del tercer grupo:

- Aplicación de políticas contables, criterios de valoraciones de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos y formas de presentación de los estados financieros.
- Aplicación del Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo.
- Notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de los administradores.

ESPECIFICAS

Nota 1.- Denominación de Cuentas

1. Caja-Bancos

DIRECTMARKET CIA. LTDA., inicia el período 2014 con un saldo positivo en su cuenta corriente del Banco Produbanco de US\$ 66.408,41, y en la cuenta corriente del Banco Pichincha por US\$ 203.117,47.

Los créditos contratados en el período 2013 cuyo saldo ascendía a us\$ 13.930,14 fueron cancelados durante el ejercicio económico 2014.

En el mes de abril se contrata un crédito a diez y ocho meses de US\$ 30.000,00 con el banco de Guayaquil con un saldo al cierre del ejercicio de US\$ 17.303,00; con el Produbanco un crédito de US\$ 20.000,00 a doce meses cuyo saldo al cierre del ejercicio alcanza a US\$ 8.606,48.

A inicios del mes de noviembre DIRECTMARKET CIA.LTDA. Califica para un Crédito Hipotecario abierto cuyos términos es pagaderos a CIENTO OCHENTA DIAS (al término)

El monto de los créditos obtenidos fueron utilizados 100% para el pago por anticipado a proveedores, por órdenes que se efectivizaran en el siguiente período económico (2015)

2. Clientes

La política de crédito DIRECTMARKET CIA.LTDA., es de treinta días, razón por la que el 73%, de la facturación fue recaudada en los tiempos establecidos, en tanto que el 27% quedó de saldo por cobrar para el siguiente período.

Del monto recaudado el 22% corresponde a Clientes del Exterior y el 51% es local. El saldo de Cuentas por Cobrar corresponde: el 26% Clientes Locales y el 1% Clientes del Exterior.

3. Inventarios

En el ejercicio económico 2014 queda un saldo de US\$ 1.749,74 INVENTARIO EN STOCK.

4. Importaciones en Tránsito

DIRECTMARKET CIA.LTDA., realiza sus actividades bajo Órdenes de Compra, por lo que 99% de las importaciones van directamente al Cliente, el saldo de importaciones en tránsito US\$ 274.761,74 corresponden a realizados en el último trimestre del ejercicio económico y que serán entregados a cliente en los meses de enero, febrero y marzo del 2015.

5. Impuestos Fiscales

DIRECTMARKET CIA. LTDA. Termina el período fiscal 2014 con crédito fiscal de IVA de US\$ 7.510,19; Impuesto a la Renta causado en el 2014 de US\$14.305,34 valor que se cruza con el anticipo Determinado del 2013 y las Retenciones \$

realizados por los clientes, El valor de los impuestos retenidos en relación de Dependencia y a proveedores alcanza un valor de US \$ 6.021,28. Estos valores serán cancelados en enero del 2015.

DIRECTMARKET CIA.LTDA, al 31/12/2014 arroja un saldo de US\$ 894,61 por USD pagada en forma indebida por un transferencia al exterior no efectivizada, se realiza la solicitud al SRI por devolución, el trámite N° 117012014285214 con fecha 28 de septiembre del 2014.

6. Propiedad Planta y Equipo

Este rubro se disminuye por la venta de la oficina ubicada en la Av. Eloy Alfaro N33-231 y Av. 6 de Diciembre Edif. Monasterio Plaza piso 6, ofic. 601 conjuntamente con el mobiliario por un valor de US\$ 124.000,00; valor que fue recaudado durante el ejercicio económico 2014. Esta venta generó una rentabilidad de US\$ 48.441,00

CONCEPTO	
Edificios	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	10 años

7. **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 tienen ninguna obligación.
- Directmarket, beneficia a los empleados con el 50 % de MEDICINA PREPAGADA mientras que el 50% restante aporta el empleado.
- El saldo de la Cuenta Sueldos por Pagar Empleados corresponde a comisiones sobre ventas para los accionistas.

8. Cuentas por Pagar (proveedores)

El 87 % de los proveedores corresponde a Proveedores del Exterior que se originan por las importaciones, en tanto que el 13% es de proveedores locales.

9. Cuentas por Pagar (Instituciones Financieras)

El saldo por pagar a las Instituciones Financieras es de US \$ 150.213,54 valor que se cancela dentro del nuevo ejercicio económico.

10. Cuentas por Pagar (socios)

El saldo que se adeudaba a los socios:

Cárdenas Ponce Augusto Javier
3.709.81
US\$ 3.709.81

11. Capital Social
Durante el ejercicio económico 2014, el capital social se mantiene igual al periodo anterior.

12. Utilidades No Distribuidas.
El saldo de esta cuenta se incrementa por el resultado del 2013, el mismo que según la Junta de Accionistas, determinan que se mantenga en RESULTADOS NO DISTRIBUIDOS el valor de US\$ 49.360,97 se a aumento de Capital en tanto que la diferencia US\$ 65.000,00 se mantenga en Utilidades no distribuidas.

13. Resultados del Ejercicio
En el periodo 2014 DIRECTMARKET CIA. LTDA., el resultado del Ejercicio sufre un decremento consecuencia de la disminución de los ingresos.

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 2014.
En el ejercicio fiscal 2014, los ingresos ascienden a US \$ 1.703.736,30 que comparada con el ejercicio económico 2013 que asciende a US \$ 2.091.388,41 Se determina una disminución del 18.54% .

15. Reconocimiento de Costos y Gastos
Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir cuando se conoce el uso o recepción del bien o servicio.
En el presente periodo DIRECTMARKET CIA.LTDA., da cumplimiento a determinar la provisión tanto para JUBILACIÓN PTRONAL como para el DESAHUCIO y que por recomendación de la empresa contratada para la determinación del Estudio actuarial PATCO, se acoge a la utilización del 100% de la provisión.

16. Participación Trabajadores
Al término del ejercicio económico 2014 DIRECTMARKET CIA. LTDA., obtiene un resultado de US\$ 63.983,40, razón por la que los trabajadores gozan de esa participación por un monto de US \$ 9.597,51.

17. Principio de Negocio en Marcha
Los Estados Financieros se preparan considerando su funcionamiento y continuará en las operaciones ya que no es el objetivo acortar el tiempo de operaciones.

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

- **Actividades Operativas**
Son las mismas según el objeto social

■ **Actividades de Inversión**

Las originadas por disposición de otros medios como es la de Propiedad, Planta y Equipo, por la venta de la oficina del Edif. Monasterio Plaza.

Actividades de Financiamiento

Por las actividades propias de DIRECTMARKET CIA. LTDA., fue necesario recurrir a préstamos con Instituciones Financieras como ya se describió en la cuenta de Bancos.

19. Gestión Financiera

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

- Cumplir las disposiciones y normas determinadas por el Presidente y el Gerente.
- Aplicación de las políticas de conocimiento técnico que aseguren la gestión a favor de los clientes.
- Determinación de la gestión de cobranza que asegure el bienestar del cliente y disminuya el riesgo financiero.

En tanto que dentro de los principales riesgos, tenemos:

- No se tiene una política de seguros de responsabilidad civil, incendio, etc.
- DIRECTMARKET CIA. LTDA., cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del trabajo, pone a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.
- Lamentablemente no se pudo determinar las políticas del reglamento interno y se espera que para el siguiente ejercicio económico podamos implementar

Dra. NANCY CORRAL B.
CONTADORA
Reg. N° 23.147