

DEKORA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL.- DEKORA CIA. LTDA., es una sociedad de responsabilidad limitada radica en el Ecuador, el domicilio de sus oficinas como principal centro de negocio es en la calle Arupos E9-18 y pasaje E. Sus actividades principales son el servicio de Pintura, revestimientos, gypsum, textura para residencias, comercial e industrial.

2. BASES DE ELABORACION.- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria (dólar) de Ecuador, moneda funcional de la compañía; y aplicación de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo:

CUENTA	2013 (Dólares)	2012 (Dólares)
Saldo caja	1,75	-
Saldo cuenta Banco de Guayaquil cta. 5815487	7.433,84	8.094,78
Saldo cuenta Produbanco cta. 02002023144	3.515,49	1.166,66
Totales	10.951,08	9.251,44

4. Cuentas por Cobrar y Provisión Cuentas Incobrables

CUENTA	2013 (Dólares)	2012 (Dólares)
Cuentas por Cobrar Clientes	57.444,98	66.676,24
Fondos de Garantía (constructoras)	9.873,35	9.873,35
Menos: Provisión cuentas incobrables	67.318,33	76.549,59
	(1.464,56)	(296,35)
Totales	65.853,77	76.253,24

5. Otras Cuentas por Cobrar

CUENTA	2013 (Dólares)	2012 (Dólares)
Cuentas x Cobrar Ex-empleados	1.672,96	-
Banco de Guayaquil (Robo cheque)	4.500,00	-
Anticipo Proveedores	2.953,83	112,61
Garantía Arriendo Oficinas	740,00	-
Totales	9.866,79	112,61

6. Crédito Tributario

CUENTA	2013 (Dólares)	2012 (Dólares)
Crédito Tributario Imp.Renta	26.987,80	22.973,76
Crédito Tributario IVA	27.895,71	7.914,74
Totales	54.883,51	30.888,50

7. Inventario

CUENTA	2013 (Dólares)	2012 (Dólares)
Inventario de Material Importado	2.860,65	6.001,92
Totales	2.860,65	6.001,92

8. Propiedad Planta y Equipo: (En dólares)

COSTO	TERRENOS	EDIFICIOS	MUEBLES	MAQUINA	EQUIPO	COMPUTAC	VEHICULOS	TOTAL
al 1ro. ENERO DEL 2013	31.904,25	164.595,75	3.165,00	16.151,77	5.671,67		83.060,12	304.488,56
ADICIONES	-	-	-	-	-	-	47.197,36	47.197,36
DISPOSICIONES	-	-	-	-	-	-	(26.776,79)	(26.776,79)
AL 31 DICIEMBRE/2013	31.904,25	164.595,75	3.165,00	16.151,77	5.671,67		103.480,69	324.909,13

DEPRECIACION ACUMULADA Y DETERIORO DE VALOR ACUMULADO

COSTO	TERRENOS	EDIFICIOS	MUEBLES	MAQUINA	EQUIPO	COMPUTAC	VEHICULOS	TOTAL
al 1ro. ENERO DEL 2013	-	8.229,79	2.985,56	5.652,90	5.194,96		39.067,40	61.135,61
Depreciación Anual	-	8.229,84	122,56	1.615,20	197,88		12.548,91	22.714,79

Menos: Depreciación Acum.

De los Activos Dispositivos

AL 31 DICIEMBRE/2013	-	16.459,63	3.108,12	7.268,10	5.397,84		42.616,33	74.850,42
----------------------	---	-----------	----------	----------	----------	--	-----------	-----------

IMPORTE EN LIBRES AL 31-

DIC/2013	31.904,25	148.136,12	56,48	8.883,67	273,83		60.804,36	259.058,71
----------	-----------	------------	-------	----------	--------	--	-----------	------------

9. Intereses Préstamos Bancarios Diferidos

CUENTA

	2013	2012
	(Dólares)	(Dólares)
Intereses Ptmo. Banco de Guayaquil #5815487	-	407,89
Intereses Ptmo. Arriendo Mercantil	2.987,87	4.764,56
Totales	<u>2.987,87</u>	<u>5.172,45</u>

10. Cuentas por Pagar Proveedores Corto Plazo

CUENTA

	2013	2012
	(Dólares)	(Dólares)
Proveedores Nacionales	48.862,21	31.443,35
Totales	<u>48.862,21</u>	<u>31.443,36</u>

11. Obligaciones Bancarias Corto Plazo

CUENTA

	2013	2012
	(Dólares)	(Dólares)
Tarjeta Crédito Mastercard	462,96	974,96
Tarjeta Crédito American Express	4.651,28	4.307,21
Banco de Guayaquil cta. 5815487	233,53	-
Totales	<u>5.347,77</u>	<u>5.282,17</u>

12. Préstamos Socios Corto Plazo

CUENTA

	2013	2012
	(Dólares)	(Dólares)
Pedro Ullauri	22.588,41	28.057,14
Totales	<u>22.588,41</u>	<u>28.057,14</u>

13. Otras Obligaciones por Pagar			
CUENTA		2013	2012
		(Dólares)	(Dólares)
IES por Pagar		2.001,08	1.922,73
Sueldos por Pagar		1.115,59	1.261,92
Utilidades 15% Trabajadores por Pagar		6.497,68	2.746,79
Impuestos por Pagar		2.752,34	2.876,23
Totales		12.366,69	8.807,67
14. Provisiones			
CUENTA		2013	2012
		(Dólares)	(Dólares)
Décimo IV Sueldo		948,70	1.303,90
Décimo III Sueldo		516,65	280,33
Totales		1.465,35	1.584,23
15. Obligaciones Bancarias Largo Plazo			
CUENTA		2013	2012
		(Dólares)	(Dólares)
Préstamo Bco. Guayaquil Capital+Interes		-	8.338,63
Arr. Mercantil Financiero Capital+Interes		15.612,19	20.089,82
Totales		15.612,19	28.428,45
16. Préstamos Socios Largo Plazo			
CUENTA		2013	2012
		(Dólares)	(Dólares)
Pedro Ullauri		37.483,78	37.483,78
Adquisición Edificio		196.500,00	196.500,00
Totales		233.983,78	233.983,78
17. Ingresos de Actividades ordinarias			
CUENTA		2013	2012
		(Dólares)	(Dólares)
Ventas de Servicios		882.949,09	608.921,00
Ingresos no Operacionales		1.478,44	1.238,61
Totales		884.427,53	610.159,61

INFORMACION A REVELAR SOBRE POLITICAS CONTABLES

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconoce cuando se entrega el servicio; resta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobradas por cuenta del SRI.

COSTO POR PRESTAMOS

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

La depreciación se aplica el método lineal y se aplican las siguientes tasas anuales.

Edificios.....	5%
Muebles y Enseres.....	10%
Maquinaria y Equipo.....	10%
Equipo de Computación.....	33%
Vehículos.....	20%

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar clientes se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables si es así se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

SOBREGIROS Y PRESTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre las base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

21221

Ing. Pedro Ullaui
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 1709132946



MYRIAM NORÓN
CONTADORA
RUC. 1710476134001