

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 Los Naranjos N44-270 y Av. Granados. 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	2014 (Dólares)	2013 (Dólares)
Saldo caja	-	1,75
Saldo cuenta Banco de Guayaquil cta. 5815487	(2.989,80)	7.433,84
Saldo cuenta Produbanco cta. 02002023144	23.235,50	3.515,49
Totales	<u>20.245,70</u>	<u>10.951,08</u>

4. **Cuentas por Cobrar y Provisión Cuentas Incobrables**

CUENTA	2014 (Dólares)	2013 (Dólares)
Cuentas por Cobrar Clientes	78.452,13	57.444,98
Fondos de Garantía (constructoras)	716,40	9.873,35
	<u>79.168,53</u>	<u>67.318,33</u>
Menos: Provisión cuentas Incobrables	(1.464,56)	(1.464,56)
Totales	<u>77.703,97</u>	<u>65.853,77</u>

5. **Otras Cuentas por Cobrar**

CUENTA	2014 (Dólares)	2013 (Dólares)
Cuentas x Cobrar empleados	10.707,28	1.672,96
Banco de Guayaquil (Robo cheque)	-	4.500,00
Anticipo Proveedores	22.384,82	2.953,83
Garantía Arriendo Oficinas	740,00	740,00
Totales	<u>33.832,10</u>	<u>9.866,79</u>

6. **Crédito Tributario**

CUENTA	2014 (Dólares)	2013 (Dólares)
Crédito Tributario Imp.Renta	21.778,30	26.987,80
Crédito Tributario IVA	-	27.895,71
Totales	<u>21.778,30</u>	<u>54.883,51</u>

7. **Inventario**

CUENTA	2014 (Dólares)	2013 (Dólares)
Inventario de Material Importado	15.006,49	2.860,65
Totales	<u>15.006,49</u>	<u>2.860,65</u>

8. **Propiedad Planta y Equipo: (En dólares)**

MUEBLES	MAQUINA	EQUIPO	TOTAL
---------	---------	--------	-------

COSTO	TERRENOS	EDIFICIOS	ENSERES	EQUIPO	COMPUTAC	VEHICULOS	
al 1ro.ENERO DEL 2014	31.904,25	164.595,75	3.165,00	16.151,77	5.671,67	103.420,69	324.909,13
ADICIONES	-	-	428,57	-	429,46	36.598,22	37.456,25
DISPOSICIONES	-	-	-	-	-	-	-
AL 31 DICIEMBRE/2014	31.904,25	164.595,75	3.593,57	16.151,77	6.101,13	140.018,91	362.365,38

DEPRECIACION ACUMULADA Y DETERIORO DE VALOR ACUMULADO

COSTO	TERRENOS	EDIFICIOS	MUEBLES ENSERES	MAQUINA EQUIPO	EQUIPO COMPUTAC	VEHICULOS	TOTAL
al 1ro.ENERO DEL 2014	-	16.459,63	3.108,52	7.268,10	5.397,84	42.616,33	74.850,42
Depreciación Anual	-	-	93,52	1.615,18	327,74	6.549,20	8.585,64
Menos: Depreciación Acum. De los Activos Dispuestos	-	-	-	-	-	-	-
AL 31 DICIEMBRE/2014	-	16.459,63	3.202,04	8.883,28	5.725,58	49.165,53	83.436,06
IMPORTE EN LIBROS AL 31- DIC/201:	31.904,25	148.136,12	391,53	7.268,49	375,55	90.853,38	278.929,32

**9. Intereses Préstamos Bancarios Diferidos**

CUENTA	2014 (Dólares)	2013 (Dólares)
Intereses Ptmo. Arriendo Mercantial	1.592,47	2.987,87
Totales	<u>1.592,47</u>	<u>2.987,87</u>

**10. Cuentas por Pagar Proveedores Corto Plazo**

CUENTA	2014 (Dólares)	2013 (Dólares)
Proveedores Nacionales	76.537,50	48.862,21
Totales	<u>76.537,50</u>	<u>48.862,21</u>

**11. Obligaciones Bancarias Corto Plazo**

CUENTA	2014 (Dólares)	2013 (Dólares)
Tarjeta Crédito Mastercard	251,31	462,96
Tarjeta Crédito American Express	10.919,85	4.651,28
Banco Produbanco	25.000,00	-
Totales	<u>36.171,16</u>	<u>5.114,24</u>

**12. Préstamos Socios Corto Plazo**

CUENTA	2014 (Dólares)	2013 (Dólares)
Pedro Ullauri	16.684,62	22.588,41
Totales	<u>16.684,62</u>	<u>22.588,41</u>

**13. Otras Obligaciones por Pagar**

CUENTA	2014 (Dólares)	2013 (Dólares)
IESS por Pagar	3.833,63	2.001,08

Sueldos por Pagar	2.063,13	1.115,59
Utilidades 15% Trabajadores por Pagar	690,21	6.497,68
Impuestos por Pagar	2.254,33	2.752,34
Totales	<u>8.841,30</u>	<u>12.366,69</u>
<b>14. Provisiones</b>		
CUENTA	2014	2013
	(Dólares)	(Dólares)
Décimo IV Sueldo	1.220,46	948,70
Décimo III Sueldo	424,50	516,65
Totales	<u>1.644,96</u>	<u>1.465,35</u>
<b>15. Obligaciones Bancarias Largo Plazo</b>		
CUENTA	2014	2013
	(Dólares)	(Dólares)
Arr. Mercantil Financiero Capital+Interes	11.148,13	15.612,19
Totales	<u>11.148,13</u>	<u>15.612,19</u>
<b>16. Préstamos Socios Largo Plazo</b>		
CUENTA	2014	2013
	(Dólares)	(Dólares)
Pedro Ullauri	37.483,78	37.483,78
Adquisición Edificio	196.500,00	196.500,00
Totales	<u>233.983,78</u>	<u>233.983,78</u>
<b>17. Ingresos de Actividades ordinarias</b>		
CUENTA	2013	2013
	(Dólares)	(Dólares)
Ventas de Servicios	543.512,44	882.949,09
Ingresos no Operacionales	4.771,30	1.478,44
Totales	<u>548.283,74</u>	<u>884.427,53</u>

#### 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; neta 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**

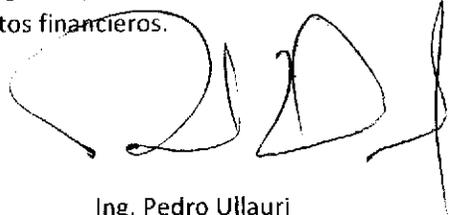
La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar clientes se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva 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 la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.



Ing. Pedro Ullauri  
REPRESENTANTE LEGAL  
CI. 1709132946



MYRIAM NOROÑA  
CONTADORA  
RUC. 1710476134001