

COMPAÑÍA DISNIKO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2013

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **DISNIKO S.A.**, fue constituida mediante Escritura Pública el 31 de Mayo de 2.006 ante la Notaría Novena del cantón Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta mediante Registro No. 412 y Repertorio No. 1.520 el 04 de Julio de 2.006, para dar cumplimiento a la resolución No. 06.P.DIC.0000220 de la Superintendencia de Compañías. Se registra con Expediente No. 95566.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Ángel Nicanor Vélez Menéndez, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 08 de Junio de 2011, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Km. 4 ½ Vía Manta – Portoviejo. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391738579001.

Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de otros productos diversos para el consumidor y de aquellas actividades fijadas en sus Estatutos.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Seguros Anticipados.-

Los seguros anticipados corresponden al valor de las primas no vencidas del período corriente, las mismas que son llevadas al gasto.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de Propiedades, Planta y Equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

e. Beneficios a los Empleados.-

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce ingresos por ventas al por mayor y menor de diversos productos de consumo masivo de primera necesidad, cuando es efectuada la transferencia del producto al cliente en su totalidad.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.-

A Diciembre 31 de 2013, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Caja		38.603,11
Caja General	37.795,86	
Caja Chica	216,75	
Fondo Rotativo	590,50	
Bancos		175.036,64
Banco Pichincha Cta. Cte. # 3346703404	18.290,33	
Banco Comercial de Manabí Cta. Cte. # 204213227	146.991,28	
Banco Nacional de Fomento Cta. Cte. # 0850019867	9.755,03	
TOTAL		213.639,75

Comprenden recursos fácilmente convertibles en efectivo de disponibilidad inmediata, que la Compañía establece para atender sus actividades económicas corrientes de carácter obligatorio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre de 2013 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes Locales	a)	547.181,80
Cuentas por Cobrar Empleados y Trabajadores	b)	21.008,35
Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas	c)	19.592,75
Otras Cuentas por Cobrar		2.714,27
TOTAL		590.497,17

- a) Valores a favor de la Compañía de clientes no relacionados locales, originados por la facturación de ventas de productos de consumo masivo de primera necesidad. Con vencimientos corrientes de hasta 30 días.
- b) Préstamos y anticipos por sueldos entregados a empleados y trabajadores de la Compañía, que son descontados de manera mensual de sus respectivos roles de pagos.
- c) Valores pendientes por cobrar a Compañías relacionadas Manang S.A. y Velboni S.A., los mismos que no generan intereses.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre de 2013, los saldos contables de los Activos por Impuestos Corrientes son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Activos por Impuestos Corrientes		137.093,91
Anticipo Impuesto a la Renta	80.592,36	
Créd. Trib. Anticipo Imp. a la Renta Años Ant.	44.962,49	
Retención en la Fuente Año Corriente	11.539,06	
TOTAL		137.093,91

Representan valores tributarios a favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal (RENTA) o enviados al gasto de ser el caso (ANTICIPO); en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades.

INVENTARIOS.-

A Diciembre 31 de 2013 la cuenta Inventarios presenta las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Inventarios		317.085,89
Mercaderías	317.085,89	
TOTAL		317.085,89

Corresponden a los saldos contables de mercaderías disponibles para la venta al por mayor y menor de diferentes productos de consumo masivo de primera necesidad. Los cuales se encuentran valorados al costo de adquisición y no superan los precios de mercado. No fuimos convocados a la toma física de Inventarios ya que la contratación del Servicio de Auditoria Externa se realizo en Febrero del 2014.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados está conformada por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Servicios y Otros Pagos Anticipados			10.324,25
Seguros Pagados por Anticipados	a)	8.530,70	
Otros Pagos Anticipados		1.793,55	
TOTAL			10.324,25

- a) Pagos realizados por anticipado a la Compañía Seguros Colonial y Seguros Equinoccial, para cubrir posibles siniestros y riesgos por concepto de robo, incendio, transporte, fidelidad, responsabilidad y de vehículos. Valores que quedaron pendientes por amortizar al cierre del ejercicio económico auditado.

ACTIVOS DIFERIDOS.-

Al 31 de Diciembre de 2013, el grupo de Activos Diferidos lo integran las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Pagos Diferidos			43.415,76
Amortización Honorarios Profesionales	a)	18.044,46	
Amortización Mantenimiento	b)	25.371,30	
TOTAL			43.415,76

- a) Representan a gastos de años anteriores originados por honorarios profesionales por concepto de servicios contratados por análisis financieros, contables y otros servicios requeridos por la Compañía y que devengarán a resultados por medio de la amortización respectiva
- b) Comprenden a gastos de años anteriores generados por mantenimiento y reparaciones de vehículos de la Compañía, los mismos que serán devengado a resultados del ejercicio con la amortización que será determinada por la Administración.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar a Diciembre 31 de 2013 es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Locales			604.017,73
Proveedores Locales	a)	604.017,73	
Otras Cuentas y Documentos por Pagar			116.137,73
Documentos por Pagar	b)	17.547,36	
Cuentas por Pagar Relacionadas	c)	97.943,04	
Otras Cuentas por Pagar		647,33	
TOTAL			720.155,46

- a) Representa valores originados por la actividad comercial de la Compañía pendientes de cancelación a proveedores no relacionados locales por la adquisición de productos de primera necesidad, suministros y servicios prestados. Con vencimientos corrientes desde 20 hasta 90 días.
- b) Obligación contraída de años anteriores con la Corporación CFC a 4 años plazos, con cuotas de pagos mensuales destinada para la adquisición de 1 camión, utilizado para el giro normal del negocio.
- c) Deuda pendiente de cancelación a Compañía relacionada Manang S.A., la misma que no genera intereses.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

El saldo contable para la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre de 2013 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES		
Obligaciones con Instituciones Financieras				81.332,72
Banco Comercial de Manabí	a)		64.514,27	
Saldo Inicial		-		
Cargos a Pasivo en el año		64.514,27		
Valores Pagados en el año		-		
Banco Promérica	b)		16.818,45	
Saldo Inicial		-		
Cargos a Pasivo en el año		16.818,45		
Valores Pagados en el año		-		
TOTAL				81.332,72

a) Comprende a la porción corriente de las deudas contraídas con el Banco Comercial de Manabí, según Nota 14 literal b).

b) Representa a la porción corriente de las deudas contraídas con el Banco Promérica, según Nota 14 literal c)

OBLIGACIONES CON EL IEISS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IEISS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
IEISS Aporte Personal	1.775,10
IEISS Aporte Patronal	2.292,02
Fondos de Reserva	626,43
Préstamos Hipotecarios	1.167,62
Préstamos Quirografarios	1.608,79
Sueldos por Pagar	5.971,10
Décimo Tercer Sueldo	2.031,50
Décimo Cuarto Sueldo	10.049,93
Vacaciones	44,79
TOTALES	25.567,28

PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente presenta las siguientes cuentas a Diciembre 31 de 2013:

DETALLE		VALORES		
Préstamos a Terceros por Pagar	a)			296.069,65
Obligaciones con Instituciones Financieras				53.381,70
Banco Comercial de Manabí	b)		9.984,25	
Saldo Inicial		78.070,00		
Cargos a Pasivo en el año		28.519,21		
Valores Pagados en el año		(32.090,69)		
Valor enviado a porción corriente		(64.514,27)		
Banco Promérica	c)		43.397,45	
Saldo Inicial		7.305,56		
Cargos a Pasivo en el año		65.000,00		
Valores Pagados en el año		(12.089,66)		
Valor enviado a porción corriente		(16.818,45)		
Préstamos de Accionistas por Pagar	d)			188.309,29
TOTAL				537.760,64

- a) Préstamo a largo plazo pendiente de pago a Compañía relacionada Manang S.A., para capital de trabajo, sin generar intereses.

Obligaciones con instituciones financieras locales, cuya finalidad son para financiar Capital de Trabajo para la Compañía. Los mismos que se detallan a continuación:

b) Banco Comercial de Manabí.- Comprende dos créditos:

- Préstamo que se mantiene de años anteriores, a 36 meses plazo por un monto de \$ 100.000,00, con una tasa de interés del 11.10%. Con cuotas de pago de manera mensual.
- Tarjeta de Crédito Corporativa Visa, adquirida para cancelación de impuestos fiscales.

c) Banco Promérica.- Comprende dos créditos:

- Préstamo efectuado de años anteriores, a 24 meses plazo por un monto de \$ 10.000,00, con una tasa de interés del 9.76%. Con cuotas de pago de manera mensual.
- Préstamo efectuado a 48 meses plazo por un monto de \$ 65.000,00, con una tasa de interés del 9.20%. Con cuotas de pago de manera trimestral.

- d) Préstamo por pagar al accionista Sr. Ángel Nicanor Vélez Menéndez destinado para capital trabajo para la Compañía, el mismo que no genera intereses futuros.

CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2013, está compuesto por 800.00 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
<i>Vélez Bonilla Ángel Leonardo</i>	<i>0,125</i>	<i>1,00</i>
<i>Vélez Bonilla Jessenia Katherine</i>	<i>0,125</i>	<i>1,00</i>
<i>Vélez Bonilla Ángel Nicanor</i>	<i>99,750</i>	<i>798,00</i>
TOTAL	100,000	800,00