

DISOMOVA SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013, la empresa DISOMOVA SA

1. Información general

DISOMOVA., es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, provincia de Manabí, cantón Sucre. El domicilio de su sede social es Bahía de Caráquez, cabecera cantonal de Sucre, cuya actividad principal es compra y venta al por mayor y menor de materiales de construcción.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

Préstamos de partes relacionadas: Son los créditos otorgados por los accionistas a la empresa para generar liquidez que permita cubrir las actividades administrativas así como de promoción de los servicios que oferta la compañía.

Capital social: Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

5. Elaboración de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados para la Junta General de Accionistas y autorizados el 14 de Marzo del 2014.

BALANCE GENERAL					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013					
ACTIVO	NO	2013	PASIVO	NOTAS	2013
ACTIVO CORRIENTE:					
Caja Bancos	1	10,822.14	PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por cobrar Clientes	2	32,614.88	Proveedores y Acreedores		13,621.76
CRÉDITO: Inventario a 1 enero del Vigente	3	23,124.21	Instituto a la Parita y Subalquileres	4	7,334.87
Inventarios	4	77,634.18	CRÉDITO: Inventario y otros Cuentas por cobrar	5	2,655.55
Cuentas Anticipadas y otras Cuentas Por C. 5		7,487.19	Total Pasivo Corriente	6	17,621.79
Total Activo Corriente	8	548,012.47			
ACTIVO NO CORRIENTE:					
Propiedad, Planta y Equipo	6	4,290.57	PASIVO NO CORRIENTE:		
Total Activo No Corriente	9	4,290.57	Préstamos a largo plazo		25,000.00
TOTAL ACTIVO	10	552,303.04	RESERVA DE LOS SOCIOS:		
			Capital		552.00
			Reserva del Capital		
			Reserva Legal		504.67
			Reserva de Retención		2,965.55
			Reserva de Dividendos		100,455.83
			Utilidad del Periodo		5,531.30
			Total patrimonio de los socios	11	110,536.25
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12	552,303.04



CONTROLLER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013				
NOTA 1. CASH BANCOS				
El detalle de Caja y Balcón es como sigue:	2013			
Banco (Banco)	400.47			
Total Caja y Banco	10,822.14			
NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES				
El detalle de Cuentas por Cobrar Clientes es como sigue:				
Cta. X Cobrar Clientes	32,614.88			
Total Cuentas por Cobrar Clientes	32,614.88			
NOTA 3. INVENTARIOS				
El detalle de Inventario es como sigue:				
INVENTARIO				
Préstamos a largo plazo	77,634.18			
Total Inventario	77,634.18			
NOTA 4. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
El detalle de Gastos anticipados, y otras Cuentas por Cobrar es como sigue:				
Anticipos Inventario a la Parita	2,304.45			
Reservaciones IVA	5,182.74			
Total	7,487.19			
NOTA 5. CRÉDITO TRIBUTARIO A LA NOMINADO PASIVO				
El detalle de Cuentas por Cobrar Tributario es como sigue:	2013			
Credito Tributario	11,189.30			
IVA en compras	9,454.96			
Total	20,644.26			
NOTA 6. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
El detalle es el siguiente:				
Caja y Proveedor	13,621.76			
Anticipos IVA	2,304.45			
Total	15,926.21			
NOTA 7. DEPRECIACIÓN				
El detalle es el siguiente:				
Depreciación	2,474.04			
Total Depreciación	2,474.04			