

DECORPISOS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DECORPISOS: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador mediante escritura pública con fecha de registro de constitución 16 de Septiembre del año 2009, como Persona Jurídica de Responsabilidad limitada. DECORPISOS, está regulado por la normativa expedida por la Superintendencia de Compañías, además de acuerdo a la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, se encuentra clasificada como una Pymes, por lo cual está en la obligación de converger sus Estados Financieros a NIIF para PYMES des del año 2012, tomando como periodo de transición el año 2011.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la Elaboración Comercialización Distribución y venta de Materiales de Construcción como Tubos Baldosas Ladrillos Cemento hierro

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Buenavista S/n Entre Bolívar y Rocafuerte con Referencia Diagonal a la Cámara de Comercio

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala, provincia de El Oro.

BASES PARA LA ELABORACION

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad, las cuales requieren que la Administración efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y egresos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Cabe recalcar que según lo citado, el año 2011 es un periodo de transición para la convergencia de los Estados Financieros a NIIF para las Pymes, los cuales serán emitidos públicamente bajo normativa internacional por primera vez en el año 2012.

A continuación se detalla cada una de las cuentas presentadas en el Estado de situación financiera de la Empresa DECORPISOS CIA LTDA.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO'

a) *Cuenta Caja: Al 31 de Diciembre del año 2012, el efectivo corresponde en dinero en efectivo así como el valor de las cuentas corrientes, y efectivo, disponibles al 31 de diciembre del año 2012 se obtiene un saldo total de \$31.198,34 , distribuido de la siguiente manera*

101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		
10101	00001	CAJA	538,11
10101	00002	BANCO DE MACHALA	5.407,10
10101	00003	BANCO PROCREDIT	24.902,44
10101	00004	BANCO RUMIÑAHUI	<u>350,69</u>

INVENTARIO

En este rubro encontramos el valor de Mercadería Disponible para la venta, lo mide a precio de costo, o evaluando con su Valor Neto de Realización, el más bajo. El valor Neto de realización es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de venta, utilizando en sistema de kardex el método promedio ponderado, arrojando un valor en dólares de \$ 150.217,97. Ver Anexo Inventario.

10103	INVENTARIO		
10103	00001	INVENTARIO DE MERCADERIA	<u>150,217.97</u>

ACTIVOS DE IMPUESTOS CORRIENTES.

Dentro de los Activos de impuestos corrientes, encontramos los valores como Crédito tributario a favor de la Empresa, tanto en el valor de IVA como en el Impuesto a la Renta.

10105	ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE		
10105	00001	CRED.TRIB. IVA. A FAVOR DE LA EMPRESA	956,88
10105	00002	CRED.TRIB.IMP.RTA. A FAVOR DE LA EMPRESA	<u>2.804,40</u>

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activos Fijos

Los Elementos de Propiedad Planta y Equipo están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los porcentajes emitidos por el SRI:

- Muebles y enseres 10%
- Vehículos 10%
- Equipo de Computación 33%
- Equipo de oficina 10%
- Edificios 5%

a) Al 31 de Diciembre de 2012 la compañía adquirió el siguiente activo fijo detallado a continuación.

DISPENSADOR	04/08/2012	177.68
ESCRITORIO	28/08/2012	378.00
EXHIBIDOR	27/11/2012	125.00
LETRERO	31/01/2012	352.72
TELEFONO DISPENSADOR	28/02/2012	158.92

102 ACTIVO NO CORRIENTE

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

10201	00005	MUEBLES Y ENSERES	5,928.61
10201	00009	VEHICULOS, EQ. TRANSP. Y CAMINERO MOVIL	14,300.00
10201	00012	(-)DEP.ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>(5,849.54)</u>

PASIVOS CORRIENTES

a) Al 31 de Diciembre de 2012 incluye facturas con vencimientos de hasta 30 días por compra de mercadería del giro del negocio, debido a la cantidad de proveedores son mínimos se lleva un buen control en sus pagos.

201 PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

20103	00001	PROVEEDORES X PAG.	<u>48,444.10</u>
-------	-------	--------------------	------------------

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

* SRI: Dentro del rubro pagos al Servicio de Rentas internas encontramos las retenciones pendientes del mes diciembre del año 2012, no se refleja el pago del anticipo e impuesto a la renta por pagar del periodo, debido a que se hizo la transacción al final del año donde se cubre el valor pendiente con crédito tributario a favor de la Empresa.

*IESS: Durante el transcurso del año 2012 no ha existido novedad alguna en incumplimiento de pagos con el seguro Social, arrojando en los Estados financieros el valor respectivo del último mes del año (diciembre) de Aportación.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010701	Con la Administración Tributaria		1,349.12
20107	00002	RETENC.1% POR PAGAR	779.56
20107	00003	RETENC. 2% POR PGAR	0.66
20107	00011	APORTE IESS POR PAGAR	<u>568.90</u>

BENEFICIOS DE LEY

Los rubros de Beneficios sociales, así como fondos de Reserva participación de utilidades del periodo en curso, vacaciones, según lo establece el código de trabajo laboral.

2010704	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		4,374.32
20107	00012	DECIMO TERCERO POR PAGAR	220.50
20107	00013	DECIMO CUARTO POR PAGAR	1,664.40
20107	00014	VACACIONES POR PAGAR	1,071.03

20107	00015	FONDO/RESERVA POR PAGAR	164.41
20107	00016	PARTICIP.TRABAJ. X PAGAR DEL EJERCICIO	<u>1,253.98</u>

PROVISION POR JUBILACION PATRONAL

Los socios de la empresa establecen acogerse a la Obligatoriedad de aplicación de provisión de Jubilación patronal a partir de 10 años en adelante que labore un empleado, tal como lo establece la ley de Régimen Tributario Interno que menciona lo siguiente:

Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa. En el cálculo de las provisiones anuales ineludiblemente se considerarán los elementos legales y técnicos pertinentes incluyendo la forma utilizada los valores correspondientes. Las sociedades o profesionales que hayan efectuado el cálculo actuarial deberán remitirlo al Servicio de Rentas Internas en la forma y plazos que éste lo requiera; estas provisiones serán realizadas de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente para tal efecto

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Valor de préstamo que efectuaron durante el año 2012 los socios de la Compañía arrojando un valor de \$ 132.232,68

		CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS -	
20108		RELACIONADAS	
		PRESTAMOS A SOCIOS	
20108	00001	LOCALES	<u>132.232,68</u>

OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Deudas varias a terceros generadas al 31 de diciembre del 2012

20113		OTROS PASIVOS CORRIENTES	
20113	00001	OTRAS CUENTAS X PAG.VARIOS	<u>5.167,00</u>

PATRIMONIO

- a) *Capital Social: Al 31 de Diciembre del 2012, está constituido por 400 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de 1 dólar cada una.*
- b) *Aporte para Futura Capitalización: Al 31 de Diciembre del 2012 corresponde a aporte a futuras capitalizaciones de los dos principales accionistas. Se procederá a efectuar el trámite legal para su capitalización.*
- c) *Reserva legal: El valor de reserva legal del 10%*
- d) *Utilidad del Ejercicio Económico: La utilidad neta del ejercicio menos 15% participación trabajadores, 24% impuesto a la renta y 10% reserva legal*
- e) *Resultados de Acumulación Provenientes Adopción Niif: Ajuste efectuado al finalizar el balance del año 2011, en correcciones contables de la cuenta Reserva legal, la utilidad neta del ejercicio, así como el valor de Otros activos Diferidos.*

3 PATRIMONIO

PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA

30 CONTROLADORA

301 CAPITAL

30101 00001 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO 400,00

302 APOORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIONES

30201 00001 APOORTE DE SOCIOS P/FUTURA CAPITALIZ. 4.712,55

304 RESERVAS

30401 00001 RESERVA LEGAL 10% 467,79

306 RESULTADOS ACUMULADOS

30601 00001 GANANCIAS ACUMULADAS 4.250,79

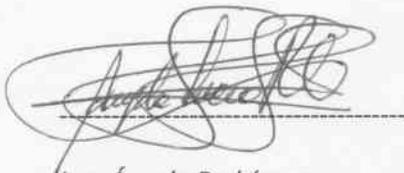
30602 00001 (-) PERDIDAS ACUMULADAS (4.712,55)

30603 00001 RESULTADOS ACUM.PROVENIENTS ADOPC. NIIF 2.194,97

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

30701 00001 GANANCIA DEL EJERCICIO 675,89

Al 31 de Diciembre del 2012, a la fecha de preparación y presentación de este Balance, fueron aplicados bajo las Normas Internacionales de Información financiera, y las normas contables, y tributarias, durante el periodo no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Cía. pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros siendo autorizados de parte de DECORPISOS CIA.LTDA.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ing. Ángela Rodríguez', is written over a horizontal dashed line.

Ing. Ángela Rodríguez

CONTADOR DECORPISOS CIA.LTDA.