

DECORPISOS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(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 CIA LTDA, 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 a partir del año 2012, tomando como periodo de transición el año 2011, el periodo año 2013 continuamos aplicando las Normativas Internacionales de Información Financiera.

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

À 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 2013, el efectivo corresponde en dinero en efectivo así como el valor de las cuentas corrientes, disponibles al 31 de diciembre del año 2013 se obtiene un saldo total de \$ 19,040.49, distribuido de la siguiente manera*

101 ACTIVO CORRIENTE

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO 19.040,49

10101	00002	BANCO DE MACHALA	16.249,88
10101	00003	BANCO PROCREDIT	276,46
10101	00004	BANCO RUMIÑAHUI	<u>2.514,15</u>

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos financieros son clasificados en partidas de cuentas por Cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro, así como préstamos, valorizados de la siguiente forma:

10102 00001 CTAS X COBRAR DE CLIENTES QUE NO GENEREN INTERESES

Corresponde principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente a su valor razonable menos la provisión de incobrabilidad, en caso de que exista evidencia objetiva de la misma, de los valores que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estos clientes por cobrar, para el presente periodo no se estableció provisión de incobrabilidad de la cartera de los actuales clientes.

10102	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	22.073,07
10102	00005 DOC. Y CTAS X COBRAR CLIENTES	<u>22.073,07</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 \$ 16.,990,07 Ver Anexo Inventario.

10103 INVENTARIO

10103	00001	INVENTARIO DE MERCADERIA	<u>168.990,07</u>
-------	-------	--------------------------	-------------------

ACTIVOS DE IMPUESTOS CORRIENTES.

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

10105 ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

10105 0002 CRED.TRIB.IMP.RTA. A FAVOR DE LA EMPRESA 1.611,03

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 2013 la compañía adquirió el siguiente activo fijo detallado a continuación.

MUEBLES DE OFICINA		
MUEBLE P/SERVIDOR	01/02/2013	57.59
PERCHAS	04/09/2013	550.00
CARRITO PARA CERAMICA	28/09/2013	270.00
PERCHAS	08/11/2013	1,100.00
PERCHAS	28/11/2013	2,640.00
PERCHAS	04/12/2013	946.00
ACTIVO ADQUIRIDO DURANTE EL AÑO 2013		5,563.59

EQUIPOS DE COMPUTACION		
SERVIDOR HP	09/01/2013	1,076.10
UPS	19/03/2013	56.18
DISCO DURO	01/04/2013	111.54

ROUTER	02/07/2013	280.00
IMPRESORA	12/07/2013	375.00
MONITOR	17/07/2013	88.55
ACTIVO ADQUIRIDO DURANTE EL AÑO 2013		<u>1,987.37</u>

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	19.557,23
10201	00005 MUEBLES Y ENSERES	11.492,20
10201	00008 EQUIPO DE COMPUTACION	1.987,37
10201	00009 VEHICULOS, EQ.TRANSP. Y CAMINERO MOVIL	14.300,00
10201	00012 (-)DEP.ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>(8.222,34)</u>

2. PASIVO

- a) Al 31 de Diciembre de 2013 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>55.359,09</u>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

* SRI: Dentro del rubro pagos al Servicio de Rentas internas encontramos las retenciones pendientes del mes diciembre del año 2013 El valor de IVA del mes de Diciembre cancelando una parte y la diferencia queda de igual pendiente de liquidar por reflejarse ventas a crédito, 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 2013 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			
201070				
1	Con la Administración Tributaria			4.604,05
20107	00002	RETENC.1% POR PAGAR	739,30	
20107	00003	RETENC. 2% POR PAGAR	1,93	
20107	00010	IVA POR PAGAR	3.075,23	
20107	00011	APORTE IESS POR PAGAR	<u>787,59</u>	

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

En este rubro encontramos las provisiones mensuales efectuadas en roles de los beneficios que reciben los empleados de Decorpisos Cía. Ltda.

201070	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			3.785,52
20107	00012	DECIMO TERCERO POR PAGAR	305,26	
20107	00013	DECIMO CUARTO POR PAGAR	1.931,92	
20107	00014	VACACIONES POR PAGAR	1.332,24	
20107	00015	FONDO/RESERVA POR PAGAR	216,10	

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 2013 los socios de la Compañía arrojando un valor de \$ 16.919,27

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS

20108 00001	PRESTAMOS A SOCIOS LOCALES	\$162.919,27
-------------	----------------------------	--------------

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES .- Otros valores pendientes de pago

20113	00001	OTRAS CUENTAS X PAG.VARIOS	<u>4.031,15</u>
-------	-------	----------------------------	-----------------

PATRIMONIO

- a) *Capital Social:* Al 31 de Diciembre del 2013, 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 2013 corresponde a aporte a futuras capitalizaciones de los dos principales accionistas. Dentro de este periodo las socias acuerdan incrementar el aporte de futuras capitalizaciones para cubrir en parte la pérdida del ejercicio corriente incrementando un valor adicional al ya establecido por \$ 5.287,45 Se procederá a efectuar el trámite legal para su capitalización el monto total de \$ 10,000.00
- c) *Reserva legal:* El valor de reserva legal del 10% se distribuyó el valor correspondiente al periodo económico 2012 \$ 67,59
- d) *Resultados Acumulados:* Valor de saldos que arrastran de periodos anteriores arrojando un valor de \$ 2.341,51
- 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.
- f) *Pérdida del Ejercicio corriente:* Según el movimiento económico del periodo año 2013 encontramos una pérdida del ejercicio de \$-12.704,08

3	PATRIMONIO		572,81
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA		
301	CAPITAL		400,00
30101	00001 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	<u>400,00</u>	
302	APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIONES		10.000,00
30201	00001 APOORTE DE SOCIOS P/FUTURA CAPITALIZ.	<u>10.000,00</u>	
304	RESERVAS		535,38
30401	00001 RESERVA LEGAL 10%	<u>535,38</u>	
306	RESULTADOS ACUMULADOS		2.341,51
30601	00001 GANANCIAS ACUMULADAS	4.859,09	
30602	00001 (-) PERDIDAS ACUMULADAS	(4.712,55)	
30603	00001 RESULTADOS ACUM.PROVENIENTS ADOPC. NIIF	<u>2.194,97</u>	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		(12.704,08)
30701	PERDIDA DEL EJERCICIO	(12.704,08)	

Al 31 de Diciembre del 2013, 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 S.A.



Ing. Ángela Rodríguez C.

CONTADOR DECORPISOS S.A.