

DECORPISOS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2014
(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 2014 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.

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) Caja-Bancos: Corresponde a dinero en efectivo así como el valor de las cuentas corrientes, disponibles al 31 de diciembre del año 2014 obteniéndose un saldo total de \$2.845,06 distribuido de la siguiente manera:

ACTIVO CORRIENTE

311	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	<u>2.845,06</u>
	CAJA GENERAL	230,51
	BANCO DE MACHALA	1.003,57
	BANCO DEL PICHINCHA	820,90
	BANCO PROCREDIT	276,46
	BANCO RUMIÑAHUI	<u>513,62</u>

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:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

Corresponde principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se realiza una estimación por cobranza dudosa del 1% cumpliendo con la normativa tributaria ya que todos los clientes cumplen a cabalidad los compromisos adquiridos con la compañía, se provee estimaciones por cobranza dudosa la misma que está establecida en la política de cuentas por cobrar.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

316	NO RELACIONADOS/ LOCALES	20.115,44
322	(-) PROV. CTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	<u>-201,15</u>

ACTIVOS DE IMPUESTOS CORRIENTES

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

324	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	10.463,47
325	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	1.611,03

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 \$ 329.685,20.

329	INVENTARIO DE MERCADERIA EN ALMACEN	<u>329.685,20</u>
-----	-------------------------------------	-------------------

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los Elementos de Propiedades, 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 2014 la compañía adquirió el siguiente activo fijo detallado a continuación.

MUEBLES Y ENSERES		
SILLA SECRETARIA	06/01/2014	161,00
DVD	09/01/2014	35,70
AIRE ACONDICIONADO	10/02/2014	999,11
TELEFONO INALAMBRICO	20/03/2014	38,21
AIRE ACONDICIONADO	19/04/2014	751,44
SILLA/ESCRITORIO	26/04/2014	503,00
SILLA	03/05/2014	48,00
TELEFONO	19/06/2014	17,41
TABURETES Y MESA	18/09/2014	177,65
TRES SILLAS SECRETARIA	29/10/2014	285,00
TELEFONOS	29/10/2014	59,71
TRES SILLAS P/CLIENTES	01/12/2014	195,00
ACTIVO ADQUIRIDO DURANTE EL AÑO 2014		3.271,23

EQUIPOS DE COMPUTACION		
UPS	07/02/2014	98,21
NAS	11/06/2014	679,00
ACTIVO ADQUIRIDO DURANTE EL AÑO 2014		777,21

VEHICULOS		
MOTO YAMAHA	30/06/2014	1.700,49
LLANTA P/CAMIONETA	09/09/2014	277,67
LLANTA P/CAMIONETA	18/11/2014	129,46
ACTIVO ADQUIRIDO DURANTE EL AÑO 2014		2.107,62

	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>21.842,17</u>
353	MUEBLES Y ENSERES	14.763,43
356	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2.764,58
357	VEHICULOS, EQ. TRANSP. Y CAMINERO MOVIL	16.407,62
360	(-)DEP.ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>(12.093,46)</u>

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a la contratación de un seguro de todo riesgo para vehículos livianos, es decir una camioneta con que cuenta la compañía para el desarrollo de sus actividades operativas mantenido con LATINA SEGUROS, cuya vigencia es de un año, a partir del 27 de Febrero del 2014 ajustándose el valor mensual hasta diciembre del 2014 (gasto) y quedando como saldo en libros 79,80.

	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>79,80</u>
445	SEGUROS PREPAGADOS	<u>79,80</u>

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2014 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.

	CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	<u>36.534,30</u>
513	NO RELACIONADOS/ LOCALES	<u>36.534,30</u>

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Corresponde a la parte corriente de un préstamo concedido por el Banco de Machala el 25/10/2014 para financiar el capital operativo de la compañía, cuyo plazo vence en el 2017; por tanto la diferencia se considera de largo plazo (años 2016-2017) y se reflejara posteriormente en el pasivo no corriente.

515	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES LOCALES	<u>15.262,74</u>
	Préstamo Banco de Machala	<u>15.262,74</u>

PRESTAMOS DE SOCIOS/ LOCALES

Valor de préstamo que efectuaron durante el año 2014 los socios de la Compañía arrojando un valor de \$ 291.683,79.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Dentro de este rubro encontramos pagos pendientes con el Servicio de Rentas internas tales como: retenciones en la fuente del impuesto a la renta e IVA del mes diciembre del año 2014, así como 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.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

521	NO RELACIONADOS/ LOCALES		<u>3.820,02</u>
	RETENCIONES EN LA FUENTE IMP.RTA. POR PAGAR	1.283,72	
	RETENCIONES EN LA FUENTE IVA POR PAGAR	2,76	
	IVA POR PAGAR	<u>2.533,54</u>	

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

La Participación a Trabajadores corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que para este año da como resultado \$ 334,38 que por ley será distribuida entre los empleados.

	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		<u>334,38</u>
526	15% Participación a Trabajadores		<u>334,38</u>

OBLIGACIONES CON EL IESS

Durante el transcurso del año 2014 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.

527	OBLIGACIONES CON EL IESS		<u>900,37</u>
	APORTE PATRONAL 12.15%	458,49	
	APORTE PERSONAL 9.45%	356,60	
	FONDOS DE RESERVA	<u>85,28</u>	

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

528	OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>3.922,64</u>
	DECIMO TERCERO POR PAGAR	314,46
	DECIMO CUARTO POR PAGAR	2.039,76
	VACACIONES POR PAGAR	<u>1.568,42</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.

PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES

Corresponde a la parte no corriente de un préstamo concedido por el Banco de Machala el 25/10/2014 para financiar el capital operativo de la compañía, cuyo plazo vence en el 2017; por tanto se considera de largo plazo la parte proporcional que será pagadera en los próximos años 2016-2017.

	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS- NO CORRIENTES LOCALES	<u>31.180,78</u>
545	Préstamo Banco de Machala L/F	<u>31.180,78</u>

PATRIMONIO

Capital Suscrito y/o Asignado: Al 31 de Diciembre del 2014, está constituido por 400 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de 1 dólar cada una.

Aportes de Socios para Futura Capitalización: Al 31 de Diciembre del 2014 corresponde a aporte a futuras capitalizaciones de los dos principales socios. El año anterior las socias acordaron incrementar en \$ 5.287,45 el aporte de futuras capitalizaciones para cubrir en parte la pérdida del ejercicio 2013, quedando un monto total de \$ 10.000.00.

Reserva legal: El valor de reserva legal se mantiene en el ejercicio 2014, la compañía este año no realiza el cálculo de la Reserva Legal porque el monto acumulado al 31 Diciembre del 2013 es \$ 535.38 alcanzando así el 50% del Capital Social cuyo valor es de \$400,00 como lo establece el art. 297 de la ley de compañías “De las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social”.

Esto se mantendrá hasta que los socios decidan incrementar el capital social de la compañía con el valor del aporte de socios para futura capitalización.

Resultados de Acumulados 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.

Utilidad no distribuida ejercicios anteriores: Valor de saldos que arrastran de periodos anteriores arrojando un total de \$ 4.850,09.

Pérdida Acumulada ejercicios anteriores: Valor de saldos que arrastran de periodos anteriores arrojando un total de \$ -17.416,63.

Utilidad del Ejercicio: Según el movimiento económico del periodo año 2014 encontramos una utilidad del ejercicio de \$ 1.894,81.

PATRIMONIO NETO		<u>2.467,62</u>
601	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
611	APORTES SOCIOS P/ FUTURA CAPITALIZACION	10.000,00
621	RESERVAS LEGAL	535,38
641	RESULTADOS DE ACUMULADOS PROVENIENTES ADOPCIÓN NIIF	2.194,97
651	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	4.859,09
652	PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	-17.416,63
661	UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>1.894,81</u>

Al 31 de Diciembre del 2014, 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. Angelo Rodríguez C.
CONTADORA


Ing. Glenda Jaramillo M.
GERENTE