

Notas a los Estados Financieros

1.- Breve Introducción.

DISLITER S.A., es una empresa ubicada en Guayaquil, domiciliados en Guayaquil, está dedicada a la comercialización y Distribución en venta de productos alimenticios y de carne y se constituyó el 3 de Noviembre de 1999, según registro mercantil número 10928, y número de expediente es el 99438, cuenta con 2 trabajadores sus oficinas principales están en Cosme Renella s/n intersección Avenida de las Américas piso 1 oficina 1

2.- Moneda Funcional

Los Estados Financieros están presentados en las unidades monetarias de Dólares Americanos, moneda que está vigente en nuestro país.

3. Bases de elaboración

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF).

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 ocurridos durante el período Fiscal y aplicación de las NIIF.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Posición Financiera

La empresa cuenta con liquidez, la misma que se ve reflejada en sus activos esta liquidez se genero por venta de servicios y asesoría en puntos de distribución y venta la cual la empresa tiene experiencia y amplio conocimiento.

La empresa reflejo ingresos los mismos que fueron distribuidos para cancelar sus obligaciones y pasivos acumulados, actualmente ha cumplido con las entidades de Control.

Los Activos de la compañía, se reflejan valores por anticipos que comprenden los del impuesto a la renta y crédito tributario a favor de la empresa.

Los Pasivos están en obligaciones por cubrir a proveedores relacionados y pasivos acumulados que corresponde a Provisiones sociales y valores retenidos por pagar al fisco.

El patrimonio formado por el capital Social y por las utilidades del ejercicio presente y acumulado de ejercicios anteriores. Las utilidades del presente ejercicio van a quedar en el Patrimonio para incrementar el mismo y no serán repartidas a los accionistas.

El desempeño de la entidad

La empresa para el año 2013 espera expandir sus operaciones y generar mayores ingresos, se preveé que en el corto plazo q que la empresa comience a generar mayores rendimientos y su actividades se incrementen

Los flujos de efectivo de la entidad

La empresa cuenta con flujos positivos y ha cancelado todas las obligaciones emitidas en el 2012.

5.- Políticas Contables.

La empresa tiene cómo política cancelar sus obligaciones en el corto plazo menos de 1 año

6.- Detalle de Cada Estado Financiero

a. Estado de situación Financiera

DISLITER S.A. AÑO 2012

ACTIVOS CORRIENTES			\$ 20,902.68
CAJA GENERAL	\$ 18,982.51	\$ 18,982.51	
OTRAS CTAS X COBRAR		\$ 1,637.75	
CREDITO TRIBUTARIO	\$ 682.01		
RETENCION FUENTE	\$ 955.74		
ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 282.42	
ACTIVOS FIJOS	\$ 2,824.21		
DEP.ACUM. ACTIVOS FIJOS	-\$ 2,541.79		
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 20,902.68
PASIVOS		\$ 19,865.41	
PASIVOS ACUMULADOS	\$ 10,068.06		
OTRAS OBLIGACIONES CTES	\$ 55.02		
CUENTAS PAGAR RELACIONADAS	\$ 9,742.33		
PATRIMONIO		\$ 1,037.27	
CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00		
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 133.06		
RESULTADO EJERCICIO	\$ 104.21		

DISLITER S.A.

2011

ACTIVOS CORRIENTES			\$ 938.98
CAJA GENERAL	\$ 656.56	\$ 656.56	
OTRAS CTAS X COBRAR		\$ 0.00	
ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 282.42	
ACTIVOS FIJOS	\$ 2,824.21		
DEP.ACUM. ACTIVOS FIJOS	-\$ 2,541.79		
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 938.98

PASIVOS		\$ 5.92
OTRAS OBLIGACIONES CTES	\$ 5.92	
PATRIMONIO		\$ 933.06
CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00	
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 122.65	
RESULTADO EJERCICIO	\$ 10.41	

Propiedades, planta y equipo

La empresa actualmente no ha tenido cambios en los activos fijos

Activos intangibles

La empresa cuenta con un Sistema Integrados de información cuyo software fue donado por los accionistas sistema que tienen implantado en otras compañías relacionadas con ella

Inventarios

La empresa no posee inventarios ya que por el momento sólo maneja lo que es servicio.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes De las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las Condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se tiene un plazo de recuperación máximo de 15 días.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

La empresa actualmente tiene deudas con los accionistas por el valor que se ve reflejado en los libros y con empresas Relacionadas que no compromete su liquidez

Pasivos Acumulados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno nacional y se ve reflejado por la distribución a la participación de trabajadores conforme lo estipulan las leyes Ecuatorianas, estos pagos serán cancelados entre los meses de Marzo y Abril del 2013

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DISLITER S.A.		2012
INGRESOS GENERADOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 47,447.32
OTROS GASTOS OPERATIVOS		\$ 47,288.09
SUELDOS	\$ 37,124.59	
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	\$ 4,510.67	
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 5,473.83	
OTROS SERVICIOS	<u>\$ 179.00</u>	

UTILIDAD LIQUIDA **\$ 159.23**

DISLITER S.A.		2011
INGRESOS GENERADOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 201.00
OTROS GASTOS OPERATIVOS		\$ 184.67
OTROS SERVICIOS	<u>\$ 184.67</u>	

UTILIDAD LIQUIDA **\$ 16.33**

Otros ingresos

Los ingresos de la Sociedad fueron generados por el giro del negocio

Ingresos por actividades ordinarias \$ 47,447.32

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios por asesoría en los puntos de ventas

Pago de Impuestos

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año del ejercicio fiscal del 2011, y este a su vez se hará la deducción del crédito tributario a favor de la empresa que está distribuido de la siguiente manera.

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	\$ 31.13
MENOS ANTICIPOS	- 955.74
SALDO A FAVOR	924.61

Conclusiones y Recomendaciones

La empresa DISLITER S.A., se encuentra en crecimiento vemos la posibilidad de que el año 2013 incremente sus servicios Y aumente el volumen de ventas Se espera pronto arrancar ya con lo que se ha propuesto dentro de sus objetivos a corto plazo.

Los servicios que ofrece tiene un vasto conocimiento y experiencia y no hay competencia cerca del mismo.

Pongo en conocimiento de la Junta de Directiva se reunió el 21 de Marzo del 2012, en dónde se analizo la situación económica y financiera de la empresa .


Maribel Peralta

Implementadora NIIF