

DAXTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **DAXTI S.A.**, se constituyó el 21 de Mayo del 2002, su actividad principal es EL asesoramiento empresarial, ubicada en la ciudad de Guayaquil calles Portete 403 y Chile manzana 10 Edificio Plaza del parque piso 1 oficina 2(arriba de Pollos Barcelona) ; el RUC es 0992245557001 y el Expediente 108079.

2. MONEDA NACIONAL

DAXTI S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **DAXTI S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **DAXTI S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **DAXTI S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **DAXTI S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la

fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **DAXTI S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo. En consecuencia, no se realizaron ajustes programados en el cronograma presentado en el 2011, por no considerarse valores significativos en la presentación de los Estados Financieros.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos. - Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad

		Al 31diciembre2012
		(en U. S. dólares)
CAJA GENERAL		5,567.18
CAJA CHICA		200.00
BANCO BOLIVARIANO		1,268.03
BANCO PICHINCHA		184.67
TOTAL		7,219.88

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
CTAS. X COB. COMERCIALES CLIENTES		40,594.87
		0.00
TOTAL		40,594.87

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
<u>ANTICIPOS A EMPLEADOS</u>	1,885.31
	0.00
TOTAL	1,885.31

7.1.4. CUENTAS INCOBRABLES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
<u>CTAS. DUDOSA RECUPERACION</u>	1,935.60
<u>(-) PROVISION CTA. INCOBRABLES</u>	-29.01
TOTAL	1,906.59

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
<u>RETENC. EN FUENTE X IVA</u>	320.80
<u>IVA PAGADO BIENES Y SERV.</u>	230.47
TOTAL	551.27

7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 20012 (en U. S. dólares)
<u>RETENC. FTE. RTA. EJ. ACT</u>	2,048.92
<u>RETENC. FTE. RTA. ANTERIO</u>	1,235.84
TOTAL	3,284.76

7.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
<u>PROPIEDAD PLANTA EQUIPO INVERSION</u>	76,455.60
<u>(-) DEP.ACUM.PPE</u>	-33,343.75
TOTAL	43,111.85

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
<u>PROVEED.SERVICIO MENSUAL</u>	59.69
	0.00
TOTAL	59.69

7.1.9. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de la cuenta prestamos de accionistas locales es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
<u>PTAMO.DE JULIO O MARTINEZ</u>	44,780.50
TOTAL	44,780.50

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 Diciembre 2012 (en U. S. dólares)
<u>RET. FUENTE IR - 1%</u>	7.92
<u>RET. FUENTE IR - 2%</u>	10.64
<u>IVA GENERADO VENTAS LOCAL</u>	5,307.35
<u>RETENCION DE IVA - 70%</u>	44.69
TOTAL	5,370.60

7.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>		3,430.89
TOTAL		3,430.89

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 Diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
<u>CON EL IESS</u>		1065.95
<u>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</u>		6182.71
<u>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>		835.07
TOTAL		8083.73

7.1.13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS - LOCALES

El saldo de esta cuenta es el mismo del ejercicio anterior y se detalla a continuación:

		Al 31 Diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
<u>PRESTAMO D-SIERRA</u>		13500.00
TOTAL		13500.00

7.1.14. INGRESOS DIFERIDOS

Durante el periodo hemos recibido ingresos diferidos provenientes de clientes cuyo saldo es el siguiente:

		Al 31 Diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
<u>INGRESOS DIFERIDOS</u>		800.00
TOTAL		800.00

7.1.15. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados, y al no tener un casillero específico por esta cuenta de Reserva Legal en el Estado de Resultados, ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro; en consecuencia en el período 2013 se corregirá dicha práctica contable.

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

GANANCIA NETA DEL PERIODO	1301.19
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-130.12
TOTAL	1171.07

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **DAXTI S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	121,471.69
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	115,904.54
Ganancia Bruta	5,567.15
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-835.07
<u>(-) 23% Impuesto a la Renta</u>	-3,430.89
Ganancia/Pérdida Neta	1,301.19
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	-130.12
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	1,171.07

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **DAXTI S.A.**, cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece Al incremento de las reservas facultativas y estatutarias por \$10.450.00 la provisión de la reserva legal y el traspaso de la pérdida del ejercicio anterior a las pérdidas acumuladas actuales, por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	10,777.93
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	11,751.19
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	22,529.12

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **DAXTI S.A.** cuenta con efectivo de \$7219.88, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	5,390.91
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,390.91
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	1,828.97
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	7,219.88

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 23 de marzo de 2013.

Atentamente,



VANESSA PERALTA UGSHA
CONTADORA