

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

OPERACIONES:

La Compañía se constituyó el 03 de Noviembre de 2004 en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador con el nombre de DIBA S.A.

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1.1 Declaración de cumplimiento: Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

1.2 Base de preparación: Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido derivadas de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

1.3 Efectivo y equivalente de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

1.4 Propiedades y equipos

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedad y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de las propiedades y los equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directos relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento usando el costo: Después del reconocimiento inicial, las propiedades y los equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles: El costo de la propiedad y los equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el activo registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de las propiedades y los equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Item	Vida útil en años
Equipos de cómputo	3
Otros activos fijos	5

2.4.4 Retiro o venta de la propiedad y los equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de las propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pago corriente y el impuesto diferido.

2.6 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisiones debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, tomando en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.7 Instrumentos financieros - Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que origine simultáneamente, un activo financiero en una empresa y un pasivo financiero en otra empresa. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado de situación financiera son: efectivo y equivalentes de efectivo, préstamos, cuentas por cobrar y pagar. Las políticas contables para su reconocimiento y medición se describen en las correspondientes notas de políticas contables.

El reconocimiento inicial de un activo o pasivo financiero que no se lleve a valor razonable con cambios en ganancias y pérdidas, será a su valor razonable más los costos de transacción que sean directamente atribuibles al instrumento financiero.

La clasificación de un instrumento financiero como pasivo financiero se hace de conformidad con la esencia del acuerdo contractual que los origina. Los intereses, pérdidas y ganancias relacionados con un instrumento financiero clasificado como pasivo financiero se reconocen como gasto o ingreso en el periodo que se originan.

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expira los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple las obligaciones de la Compañía.

2.8 Normas nuevas y revisadas sin efecto material sobre los estados financieros

<u>NIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir</u>
Enmiendas a la NIF 7	Revelaciones - Compensación de activos financieros y pasivos financieros	Enero 1, 2013
Enmiendas a las NIF (NIF 1, NIC 16, 32 y 31) NIC 1	Mejoras actuales a las NIF Ciclo	Enero 1, 2013

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas durante el año 2012, detalladas anteriormente, no ha tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, las utilidades y las operaciones o sus flujos de efectivo.

2.9 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera NIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir</u>
NIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
Enmiendas a la NIF 9 y NIF 7	Fecha obligatoria efectiva de la NIF 9 y revelaciones de transición	Enero 1, 2013
Enmiendas a la NIC 32	Compensación de activos y pasivos Financieros	Enero 1, 2014

La Administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la Compañía en los periodos futuros no tendrán un impacto significativo sobre los montos de los activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, presenta un saldo disponible de \$82,169.90 en las cuentas corrientes de la compañía.

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de las propiedades y equipos fueron como sigue:

	Saldo al 01/01/2014	Adiciones	Venta y/o Bajas	Ajustes	Saldo al 31/12/2014
Costos:					
Equipos de computación	11,657.54	0.00	0.00		11,657.54
Equipos de oficina	0.00			0.00	-
Otros activos fijos	66,813.46		0.00	0.00	66,813.46
	<u>77,871.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-</u>	<u>77,871.00</u>
Depreciación Acumulada	<u>(3,692.61)</u>	<u>(0.00)</u>			<u>(3,692.61)</u>
	<u>(74,178.36)</u>	<u>(00.00)</u>	<u>-</u>	<u>0.00</u>	<u>70,485.72</u>

4. IMPUESTOS

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

		Saldo al 31/12/2014
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	1.8%	5,512.35
Gastos no deducibles		511.12
Base Imponible		6,024.47
Impuesto a la Renta Causado (1)		1,321.38
Anticipo Calculado (2)		<u>2,009.06</u>
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	1.8%	<u>3,330.44</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a Distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

(2) A partir del año 2010, si el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor de este último, el cual resulta de la suma porcentual del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados, y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el año 2014, la Compañía determinó como el impuesto a la renta consado el valor de \$11,223.35 y determinó un saldo a favor de \$975.93

8. PATRIMONIO

8.1 *Capital Social* - Al 31 de diciembre del 2014, el capital suscrito y pagado representa 800 de acciones de valor nominal unitario de 1,851, todas ordinarias y no preferidas.

8.2 *Reserva Legal* - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta cumpla mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos ni efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.


Hugo Montoya Quiriones
Gerente General
Ing. C.P.A. Nelly Tumbaco Cáceres
Contadora