

CIA, DIPROMAV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.- OPERACIONES

La Compañía CIA, DIPROMAV S. A., fue constituida en el Ecuador en el año 2005 y su actividad principal es la venta de suministros de oficina y materiales de limpieza para lo cual, se dedicará a la venta al por mayor y menor de estos productos.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente a todo los años presentados.

a)

Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados, mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC 17. Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b)

Caja y Bancos

Representa el efectivo disponible y saldos a favor de la Compañía en bancos locales.

c)

Ingresos y Costos por Ventas

Los Ingresos son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos. Y el gasto de acuerdo con el método del devengado.

d)

Valuación de Propiedades, Planta y Equipo

Se muestra el costo histórico de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada. El monto neto de las propiedades, planta

y equipo no excede su valor de utilización económica. El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas correspondientes cuando se producen las ventas o el retiro; y, el resultado de dicha transacción se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del año. La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideren adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

e) Provisión para trabajadores e impuesto a la Renta

Las provisiones para participación de trabajadores e impuesto a la Renta, están constituidas de acuerdo a las disposiciones legales a las tasas del 15% y 24% respectivamente, son registradas con cargo a los resultados del año.

3.- TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF"

En Noviembre del 2008 la superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual estas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de Enero del 2011 hasta el 1 de Enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique la compañía. En el caso de Cia. DIRCONTRIB S.A., por ser una empresa sujeta y regulada por la Superintendencia de Compañías, las NIIF entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2012, fecha en que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) quedaran derogadas. Entre otros aspectos de la Resolución, se establece que empresas como DIRCONTRIB S. A., deberán elaborar obligatoriamente hasta Marzo del 2011 un cronograma de implementación y hasta septiembre del 2011, se deben efectuar las conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio neto reportado bajo NIIF, al 1 de Enero del 2011 y al 31 de Diciembre del 2011. Los ajustes efectuados al término del periodo de transición, esto es para DIPROMAV S. A., al 31 de Diciembre del 2011, deben ser contabilizados el 1 de Enero del 2012. La información antes indicada debe contar con la aprobación de la Junta General de Accionistas o por el organismo que de acuerdo con los estatutos, este facultado para tales efectos.

En Diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.DS.G.09.006 emite el instructivo complementario para la implementación de las NIIFs, el cual, entre otros aspectos, indica que las NIIF que deben aplicarse son aquellas vigentes, traducidas al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, siguiendo el cronograma de implementación antes señalado.

4.-CAJA-BANCO

US.DOLARES

300

Caja

Banco

5.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes

4.228
4.528

6.- INVENTARIOS

Productos en Bodega

5.835

7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar
Con entidades públicas

62.344
18.199

80.344

8.- PROPIEDAD, PLANTACION Y EQUIPO

El movimiento de Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

COSTO **Saldo a** **Saldo a** **Adiciones** **Retiro** **Venta o** **Depreciación** **Saldo a**
Dic.31/2009 Dic.31/2011 o Ajuste Dic.31/2011

Terrenos y Mejoras	0	0	0	0	0	0	0
Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0	0	0
Edificios	0	0	0	0	0	0	0
Vehículos	26.789	21.060	0	0	0	0	47.849
Maquinarias y Equipos	985	0	0	0	0	0	985
Maquinarias y eq. en montaje	0	0	0	0	0	0	0
Muebles, Enseres y eq. of	2.342	0	0	0	0	0	2.342
Mejoras y Adec. Instalac.	0	0	0	0	0	0	0
Equipo de Computación	2.693	0	0	0	0	0	2.693
Menos: Depreciación	32.809	21.060	0	0	0	0	53.869
Activo Fijo Neto	32.809	21.060	0	0	0	0	53.869

9.- OTROS ACTIVOS

Inversiones

0

10.- OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Cuentas por Pagar

17.933

Acumulados por Pagar

42.442

60.375

11.- OBLIGACIONES A LARGO

PLAZO

Cuentas por Pagar

55.806

55.806

12.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía es de Ochocientos Dólares Americanos (\$ 800,00) representando por acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 cada una.

13.- RECLASIFICACIONES

Al 31 de Diciembre del 2011, ciertos saldos incluidos en los Estados Financieros han sido reclasificados únicamente para propósitos de presentación de este informe.

14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

ISABEL PINCAY ANCHUNDIA
GERENTE GENERAL

ING. YANDER PINCAY RODRIGUEZ
CONTADOR