

DISPOINT 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 **DISPOINT S.A.**, se constituyó el 14 de marzo del 2005, su actividad principal es actividades de consulta y tratamiento por médicos de medicina general, ubicada en la ciudad de Guayaquil, calles Coronel 2207 y Cañar; el RUC es 0992395540001 y el Expediente 118541.

2. MONEDA NACIONAL

DISPOINT 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 **DISPOINT 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 **DISPOINT 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 **DISPOINT 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 **DISPOINT 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 **DISPOINT 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:	
(en U. S. dólares)	
<u>BANCO BOLIVARIANO</u>	1,861.11
	0.00
TOTAL	1,861.11
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:	
(en U. S. dólares)	
<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL.</u>	1,729.18
TOTAL	1,729.18
7.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	
El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:	
(en U. S. dólares)	
<u>CRED. TRIBUT. POR RENTA</u>	75.12
TOTAL	75.12
7.1.4. ACTIVO NO CORRIENTE	
El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:	
(en U. S. dólares)	

MAQUINARIA Y EQUIPOS	4,756.40
(-) DEPREC ACUMULADA PPE	-3,163.75
TOTAL	1,592.65
7.1.5. 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)	
PROVEEDORES LOCALES	9.10
TOTAL	9.10
7.1.6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
OTROS IMPUESTOS X PAGAR	3.30
TOTAL	3.30
7.1.7. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
IMPUESTO A LA RENTA	296.51
TOTAL	296.51
7.1.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
DECIMOTERCERO X PAGAR	24.33
DECIMOCUARTO X PAGAR	511.96
VACACIONES X PAGAR	318.04
PARTICIPACION TRAB X PAG.	92.51
TOTAL	946.84
7.1.9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
CTAS X PAGAR ACCIONISTAS	916.38
TOTAL	916.38
7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL	
Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal y Salario Digno, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados y al no tener un casillero específico para estas cuentas en el Estado de Resultados, ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro;	
en consecuencia en el periodo 2013 se corregirá dicha práctica contable	
La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
Ingresos de Actividades Ordinarias	14,545.20
Costos y/o Gastos Operacionales	13,928.46
Ganancia Bruta	616.74
(-) 15% Participación a Trabajadores	-92.51

(-) 23% Impuesto a la Renta	-296.51
Ganancia/Pérdida Neta	227.72
(-) 10% Reserva Legal	-22.77
(-) Salario Digno	0.00
Resultado del Ejercicio	204.95
7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	
Al 31 diciembre 2012 la empresa, 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 a las ganancias del año y provision de reserva legal por disposición estatutaria.	
El patrimonio total de la compañía es como sigue:	
Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	2,858.21
CAMBIOS DEL AÑO	250.49
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	3,108.70
7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
La empresa cuenta con efectivo de \$ 1861.11, 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	1,831.10
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	1,831.10
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	30.01
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	1,861.11

9. 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,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR