

DIAMANTE S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1.- Información General

DIAMANTE S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en el país Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio, es Guayaquil. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de fibras textiles.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares norteamericanos) .

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. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

3.- Inversiones Corrientes

La Compañía en el año 2012 realiza inversiones temporales en Banco Pichincha que al cierre del ejercicio fiscal 2012, cierra con un saldo de \$ 5.000,00 misma cantidad que fue renovada en el mismo banco durante al año 2012, asegurando esté disponible en la cuenta bancaria que la empresa mantiene en el banco en mención.

4.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Deudores comerciales al cierre del ejercicio fiscal 2012 cierra con un saldo de \$ 13.072,55 versus el año anterior 2011 que cerró con un saldo de \$ 50.602,18 lo que refleja que la Cuenta por Cobrar a Clientes tiene un decremento significativo dado a la adopción de nuevas políticas de cobranzas y a la reducción también de créditos riesgosos, por lo que no se afectó a los estados financieros del año 2012 ninguna provisión de incobrables.

5.- Inventarios

	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Inventario de Productos Terminados en almacén	\$233.834,20	\$230.797,54
	<u>\$233.834,20</u>	<u>\$230.797,54</u>
	=====	=====

6.- Crédito Tributario IVA

Al cierre del ejercicio fiscal 2012 esta cuenta cierra con un saldo de \$ 13.678,29 como crédito tributario de IVA a favor del contribuyente, mismo que se origina y registra de la ultima importación que realizo la empresa en el mes de Diciembre del ejercicio en mención, por la cantidad de \$ 109.996,67 (base gravada), mas el IVA generado en Compras Locales.

7.- Cuentas por Pagar Corrientes

El Saldo que se genera producto de las deudas comerciales de la empresa Diamantex S.A., al 31 de Diciembre del 2012, fue por \$ 120.823,35.

8.- Obligaciones por beneficios a los empleados (provisiones)

	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Provisión de Beneficios Sociales	\$8.409,83	\$7.130,33
	<u>\$8.409,83</u>	<u>\$7.130,33</u>
	=====	=====

Se ha cumplido con la cancelación dentro de los parámetros y fechas establecidas por la ley laboral, de todos los beneficios que por ley corresponden al trabajador, dando fe de estos los formularios firmados y sellados respectivamente, por las entidades de control.

9.- Obligaciones con Entidades Financieras (No Corrientes)

Esta cuenta, presenta un saldo al 31 de Diciembre del presente, por \$ 10.930,11 correspondiente a Prestamos de Consumos en el Banco del Pichincha, mismo que es renovado trimestralmente por la empresa, para ser usado como Capital de Trabajo.

10.- Ingreso de Actividades Ordinarias

	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Ventas Netas Locales	\$233.961,22	243.881,92
	\$233.961,22	\$243.881,92

11.- Total Costos y Gastos

	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Total Costos de Venta	\$107.045,55	\$159.566,36
Total Gastos Operacionales	\$141.003,25	\$79.406,43
	\$248.048,80	\$238.972,79

12.- Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 31 de Marzo de 2013.

En mi opinión los administradores han cumplido estrictamente con lo expuesto en el numeral "2". No existen distorsiones significativas que alteren la situación financiera y los resultados de las operaciones presentadas en los Estados Financieros. A objeto de obtener la certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, se lo realizo pruebas de cumplimiento en la relación a las NIIF, NEC y a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.



Eduardo Emen Ronquillo

Contador

Diamantex S.A.

Matricula Contador No. 034255