

DOVIGUIM S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- INFORMACION GENERAL

DOVIGUIM S.A. la compañía fue constituida el 03 de febrero del 2009 inscrita en el Registro Mercantil el 03 de Febrero de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en las calles Nueve de Octubre 826 y García Avilés - Rumichaca, su actividad principal Actividades de mantenimiento y construcciones eléctricas.

2.- BASES DE PRESENTACION

Los estados Financieros de DOVIGUIMS. Ahan sido preparados sobre las bases del costo histórico, los estados financieros están presentadas en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) del País que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados Financieros de acuerdo con la NIIF para la pymes exige para la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, las políticas contables mas importantes del grupo se establecen en la nota 3

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de DOVIGUIM S.A han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera

3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE

ACTIVO CORRIENTE

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$200.00 el cual puede estar sujeto a modificaciones cuando así lo decida la Gerencia, la política aplicar es que los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 4 pm.

b) CUENTAS POR COBRAR

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a clientes se cobrara hasta su vencimiento, que se determina en 20 días de crédito, a partir de su fecha de Emisión, se realizaran los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo determine la NIIF. El pago se realizara en dos abonos. El 30 % al momento de la transacción de venta a crédito y el restante en el plazo establecido.

DOVIGUIM S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar

Se establece una provisión por cuenta incobrable, al final de cada periodo cuando exista alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

c) OTRAS CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS.

Se registra en esta cuenta cualquier deuda que los accionistas hayan contraído con la empresa por conceptos diferentes a lo que todavía deban del capital que suscribieron, estas deudas serán canceladas en un plazo de un año.

d) INVENTARIO

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

Una política es que toda compra de materiales utilizados para la venta en la empresa deberá ser revisada por el bodeguero en el momento que los mismos entran en el almacén, los inventarios físicos deben ser cotejados y conciliados periódicamente con los registros contables. se recomiendan cada año, realizar un inventario físico.

e) ACTIVO NO CORRIENTE

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. Los gastos de reparación y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las pérdidas por deterioros se reconocen en los resultados del año. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición, la compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

Los activos fijos se han depreciado de acuerdo a la vida útil de los activos.

DOVIGUIM S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

f) PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Trabajaremos con proveedores que nos den crédito a 30 a 60 días.

OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Las obligaciones se registran como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir pagos de la obligación por 12 meses

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

DOVIGUIM S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

g) PATRIMONIO

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del período.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable, De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y, se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere

h) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

i) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.- ACTIVOS CORRIENTES

a. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente

	2012	2011
Caja Banco	\$ 999.50	\$ 4012.06

b. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es el siguiente:

	2012	2011
Cientes Locales Varios	\$ 44329.37	\$ 10948.71

Al 31 de diciembre, clientes locales representan saldos por cobrar, en relación al año anterior fueron cobradas.

DOVIGUIM S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

c. Impuestos Retenidos

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	2012	2011
Crédito tributario IVA	\$ 5535.13	\$ 6349.05
Crédito tributario fuente	\$ 74.52	\$ 3573.86

5.- ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta activo es el siguiente:

	2012	2011
Maquinaria. Equipo e Instalaciones	\$ 10,300.00	\$ 10,300.00
Total de Costo	\$ 10,300.00	\$ 10,300.00
Depreciación Acumulada	\$ 3862.50	\$ 2832.50
Equipos Netos	\$ 6437.50	\$ 7467.50

6.- ACTIVOS INTANGIBLE

El siguiente es un resumen de activos intangible al 31 de Diciembre del 2012:

	2012	2011
Otros Activos Intangibles Netos	\$ 200.00	\$ 300,00

7.-PASIVO CORRIENTE

a. Cuentas Por Pagar Proveedores

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de cuentas por pagar comerciales es:

	2012	2011
Proveedores Varios\$	\$ 27.306,00	\$ 7.008,10

DOVIGUIM S.A**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****b. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo es el siguiente

	2012	2011
Obligaciones	\$9.414,69	---0---

c. Otras Cuentas Por Pagar

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo es el siguiente:

	2012	2011
Obligaciones Tributarias	\$ 2698.39	\$ 202.53
Obligaciones con el IEES	\$ 63.45	\$ 1449.50
Total	\$ 2761.84	\$ 1652.03

d. Participación de Trabajadores \$ 1732.78 \$ 2278.66

8.-CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 800,00 que comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que esta conformado por los accionistas:

	Acciones	Valor
Villegas Herrera Bolivar Raul	700	\$ 700
Santillan Elizondo Juana Domitila	100	\$ 100
Total	800	\$ 800

	2012	2011
Capital social	\$ 800,00	\$ 800,00
Aporte para futura capitalización	\$ 8,000.00	\$ 8,000,00
Utilidad Acumuladas		\$ 12912.39
Utilidad del Ejercicio	\$ 7560.70	

DOVIGUIM S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

9.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2012 es la siguiente:

	2012	2011
VENTAS	\$ 138879.68	\$ 197895.49

COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2012 comprende las compras, inventario, suministros y los demás gastos

Costos \$ 92556.52

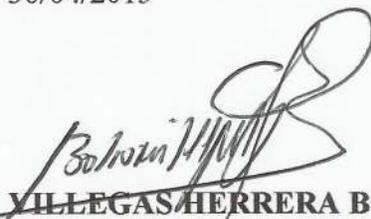
Gastos \$ 34771.29

10.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El patrimonio neto de la CIA. DOVIGUIM S.A al 31 de diciembre del 2012, muestra el capital social de \$ 800,00, aporte para futura capitalización \$ 8.000,00 y la utilidad que genero \$ 7.560,70.

11.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y autorizados para su publicación el 30/04/2013



VILLEGAS HERRERA BOLIVAR
REPRESENTANTE LEGAL
C.I.#0905020665



FRANCISCO MOSCOSO FRANCO
CONTADOR
C.I.#0912312055