

DIPROVE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

DIPROVE S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en marzo 06 de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil en marzo 06 del mismo año. Su actividad consiste en instalaciones, mantenimiento y reparación de telecomunicaciones, de radar y tendido de redes eléctricas en empresas públicas y privadas. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **136847**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **1792229146001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, avenida perimetral solar 22 manzana 6 cooperativa Rumiñahui.

La Compañía inició sus operaciones productivas en marzo de 2009

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

DIPROVE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables**a) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Los suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos y servicios vendidos.

f) 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.

DIPROVE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Caja, Bancos	\$ 408,00
Total	\$ 408,00

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Clientes(1)	\$ 600,00
Retención de RENTA(2)	\$ 20,56
Total	\$ 620,56

(1) Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes después de facturado se mantiene un crédito directo de 30 a 45 días, el referido saldo no tiene fecha de vencimiento y no devengan intereses.

DIPROVE S.A.

(Guayaquil Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

- (2) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

6. Estado de Situación Financiera**c) Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Muebles y Enseres	\$ 1.353,94
Equipos de computación	\$ 1.809,82
Depreciación acumulada	<u>\$ (1.733,08)</u>
Total	<u>\$ 1.430,68</u>

d) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	2012
Cuentas y Documentos por Pagar (1)	\$ 108,00
Impuesto a la Por Pagar del Ejercicio(2)	\$ 37,12
Total	<u>\$ 145,12</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 45 días plazo.
- (2) Al 31 de diciembre de 2012, corresponde los saldos por pagar correspondientes a impuestos a la renta por pagar del ejercicio en curso

DIPROVE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
 31 de diciembre del 2012
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)**e) Patrimonio de los Accionistas****Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 1.000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en USS.	%
Cabrera Villareal Veronica Patricia	500	1.00	500	50%
Cabrera Villareal Gabriel Alejandro	500	1.00	500	50%
Total	1.000		1.000	100%

7. Estado de Resultado Integral**a) Ventas y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Prestación de Servicios	\$ 900,00
Total	\$ 900,00

DIPROVE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	VENTAS	2012	
		ADMINISTRACION	
Depreciación		\$ 738,60	
Total	\$ -	\$ 738,60	

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra las adiciones por Aportes de Socios para Futura Capitalización, el resultado del ejercicio 2012 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2012
Capital Social	\$ 1.000,00
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	\$ 549,97
Reserva Legal	\$ 12,43
Resultados Acumulados	\$ 627,44
Ganancia neta del periodo	\$ 124,28
Total Patrimonio	\$ 2.314,12

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2012, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

DIPROVE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
 31 de diciembre del 2012
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	2012
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 300,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 108,00
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	\$ 408,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	\$ -
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -
Flujos de Efectivos, Actividades de Financiación	\$ -
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 408,00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ -
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	\$ 408,00

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2013) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

Firma Representante Legal
 Veronica Patricia Cabrera Villareal
 CI: 1715751465

Firma Contador
 Edison Gamboa Moreno
 CI: 0911862365