

EMPRESA DIMILI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO.

La Empresa **DIMILI S.A.** Fue constituida el 30 de Marzo del 2011, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador y con domicilio matriz en dicha ciudad, según Resolución No. **SC.IJ.DJC.G.11-0002981** de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el registro Mercantil el 18 de Mayo de 2011, con un plazo de duración de 50 años.

Como objetivos principales de esta empresa están los siguientes:

- La Fabricación y Comercialización de Producto de Acero.
- Comercialización, distribución de materiales de ferretería, pinturas, productos de hierro y de acero.
- Compra venta y comercialización de artículos y bienes para la actividad metal mecánica.
- La realización de las acciones civiles y mercantiles, entre otras, necesarias para el cumplimiento de este objetivo.

Todas sus actividades especializadas son tendientes a lograr y optimizar la gestión empresarial de los accionistas, están reguladas por la Ley de Compañías, Régimen del Sector Comercial, Códigos Civil, Laboral, Tributario y Estatutos Sociales.

Bases de Presentación.- La Empresa mantiene los Registros Contables computarizados y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por el Sistema de partida doble, en idioma castellano, de acuerdo con los principios contables de general aceptación, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros y de los resultados imputables al ejercicio impositivo. Las notas que siguen, resume estos principios y su aplicación a los estados financieros. Los Estados Financieros, adjuntos fueron preparados, de acuerdo con la NIFF para Pymes, los estados financieros de una entidad, presentaran razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, esta presentación razonable requiere la preparación y presentación fiel de los efectos de las transacciones, sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los conceptos y principio generales.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- Con propósito del Estado de Flujo de Fondos de Caja, la compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos, inversiones temporales, liquidables y convertibles en efectivo hasta en 30 días.

Los Inventarios de Materiales,- Estos están valorados al costo de adquisición, utilizando el método de costo promedio el cual es menor al precio de mercado.

Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar.- La empresa realiza una provisión anual equivalente al 1% sobre los saldos de las planillas pendientes de cobro del año, para cubrir las posibles pérdidas que ocurrieran en su recuperación.

Propiedades, Planta y Equipo.- Al costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados y aplicando los porcentajes que estipula las leyes tributarias

Los porcentajes anuales de depreciación de los Activos Fijos son los siguientes:

Edificios	5%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computacion	33%
Vehículo	20%

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento de capital.

Participación de Trabajadores.-De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las Sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la Renta.-La ley de régimen tributario interno y su reglamento de aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 24% de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2011.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los ingresos se registran cuando los servicios son facturados a los clientes. Los gastos se registran en el momento en que se incurren.

3.- **EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.**

BANCOS	
Bolivariano	448.67
<u>TOTAL</u>	<u>448.67</u>

Saldo al 31 de diciembre del 2011, que representa al valor mantenido en el Banco Bolivariano. A disposición de acuerdo a conciliaciones al 31 dic.2011.

4.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Saldo cartera pendiente de cobro con vto. a 60 días	10.954.42
TOTAL	<u>10.954.42</u>

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

<u>Crédito Tributario del IVA</u>	213.56
--	--------

Saldo pendiente del 12% iva por compras y que será utilizado en Declaración de Enero 2012	213.56
---	---------------

6.- INVENTARIOS.

Bodega:

Almacén general	21.149.85
	<u>21.149.85</u>

En Diciembre 31 del 2011, se realizó el inventario físico de las existencias.

7.- PASIVO CORRIENTE.

<u>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	25.045.01
--	-----------

TOTAL	<u>25.045.01</u>
--------------	-------------------------

Deudas reflejadas por transacciones con proveedores a 60 días plazo

8.- OBLIGACIONES PATRONALES Y RETENCIONES.

15% Utilidades Trabajadores	875.00
Impuesto a la renta	992.38
Aportes patronales e individuales	989.29
Retenciones Impuesto al Valor Agregado IVA – Renta	296.30
TOTAL	<u>3.152.97</u>

9.- ACCIONES.

Al 31 de diciembre del 2011 la nómina de accionistas es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>%</u>
Luis Alberto Acosta García	799	799	99.875
Carlos Antonio Ávila Osorio	1	1	0.125
TOTAL	800	800	100.00

Acciones suscritas y pagadas al valor nominal de US\$ 1.00 cada acción.

10.- VENTA

Venta Servicios	19.761.00
TOTAL	19.761.00

Se refiere a venta de servicio, originados durante el tiempo de 3 meses operativos.

C.P.A. VILMA PLAZA MERCHAN
REG. G.10.826