



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de Diciembre de 2013

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía DITEMACO S.A. constituida mediante Escritura Pública de la Notaria Cuarta del Cantón el 17 de Mayo del 2011, según resolución de la Superintendencia de compañías No. SC-IJ-DJC-G-11-0004173 Expediente 142079 inscrita en Registro Mercantil Guayaquil el día 28 de Julio del 2011 bajo el registro No.15.365. Su objeto social es venta al por mayor y menor de materiales de construcción su RUC N° 0992732741001 y domicilio principal en la ciudad Guayaquil Ecuador, Lorenzo de Garaycoa 3714 y Colombia,

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2013 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 31 de Marzo del 2014..

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía DITEMACO en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Sistema Contable

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía DITEMACO S.A., se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de la 1 a la 41, y las Interpretaciones 1 a la 33, emitidas por el Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), y que se ciñe a las disposiciones de la Superintendencia de compañías.

Lorenzo de Garaycoa # 3714 entre Colombia y Camino Desruge.

Teléfonos: 2440047 – 2442971 – 2440760

Email: ditemacosa@hotmail.com



Unidad Monetaria

Los estados financieros de la Compañía serán presentados en la moneda funcional, es decir, Dólar.

Diferencia en Cambio

Las Cuentas por Cobrar y las Cuentas por Pagar en moneda extranjera son convertidas en dólares a la tasa representativa de mercado al cierre del ejercicio.

Deudores

La cartera con clientes tiene una rotación de 30, 60 y 90 días.

Inversiones

Son registradas al costo de adquisición.

Obligaciones laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden

La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

*Lorenzo de Garaicoa # 3714 entre Colombia y Camilo Destruga.
Teléfonos: 2440047 – 2442971 – 2440760
Email: ditemacosa@hotmail.com*



NOTA No. 3 Disponible

Asciende a \$95568.75 y está conformado por Efectivo y equivalente del efectivo

Nota No. 4 Cuentas por Cobrar

Proviene de:

Cuenta por cobrar clientes por \$1,646.34

Anticipo a proveedores por \$60,000.00

Cuentas por Cobrar Socios y Accionistas por \$1,939.64

Cuentas de Retenciones Impuesto a la Renta por \$11,443.82 Crédito por anticipo IR \$3,736.36

Nota No. 5 Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a:

Costos en proceso \$100,000.00

Nota No. 6 Propiedad Planta Y Equipo

Corresponde a Muebles y Enseres de Oficina por \$13,197.51 y su depreciación por \$-172.28, Este grupo de cuentas están registradas en el activo y se estas depreciando para el 2014

NOTA No. 7 Inversiones

Corresponde a compra de acciones por un valor de \$975,000.00

NOTA No. 8 Proveedores

Proviene de:

Cuentas por Pagar Acreedores Nacionales por \$163,233.03

*Lorenzo de Garaicoa # 3714 entre Colombia y Camilo Destruge.
Teléfonos: 2440047 – 2442971 – 2440760
Email: ditemacosa@hotmail.com*



DITEMACO S.A.
Distribuidora Técnica de Materiales de Construcción

NOTA No. 9 Pasivos Estimados y Provisiones

Está conformado por:

Obligaciones Fiscales por \$10,399.71

NOTA No. 10 Obligaciones Laborales

Proviene de:

Aportes al IESS por Pagar, Provisiones de beneficios \$2,141.71

NOTA No. 11 Otras cuentas Por Pagar

Proviene de:

Prestamos de >Socios por \$999,714.55

NOTA No. 12 Patrimonio

Capital Suscrito y Pagado por \$1,200.00

Aportes Futuro aumento de capital \$50.000.00

NOTA No. 13 Ingresos Operacionales

Ingresos por ventas locales gravadas con tarifa 12% por \$352,070.05

NOTA No. 14 Gastos Operacionales y de administración

Proviene de :

Materia gravada de IESS \$102.608.25

Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada de IESS \$5.597.66

Aporte a la seguridad social \$11.070.77

Honorarios profesionales y dietas \$154.500.00

Combustibles y lubricantes \$83.97

Lorenzo de Garaicoa # 3714 entre Colombia y Camilo Destruge.

Teléfonos: 2440047 – 2442971 – 2440760

Email: ditemacosa@hotmail.com



Suministros materiales y repuestos \$26.733.53

Transporte \$300.17

Relacionados loca \$255.35

Gastos de Gestión \$1726.06

Impuestos, contribuciones y otros \$2.754.23

Gastos de viaje \$6.047.72

Depreciación \$172.28

Pagos por otros servicios \$6.470.56

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE. ERIKA PAZMIÑO SION

C. 0918733759

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: MABEL VILLALBA B

C.I. 0920129830

Lorenzo de Garaicoa # 3714 entre Colombia y Camilo Destruge.

Teléfonos: 2440047 – 2442971 – 2440760

Email: ditemacosa@hotmail.com