

Reconocimiento de gastos de operación

Se realiza el registro o provisión respectiva sobre la base del devengado. Incluye costos y gastos incurridos para la prestación del servicio en el momento que se haya ejecutado el servicio o transferido el bien.

Activo fijo

Las partidas de activo fijo se registran al costo menos el valor de depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

El método de depreciación a utilizar para fines fiscales será los establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno, y considerando los tiempos de vida útil para fines financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realiza en condiciones de crédito normal (contado), los importes de las cuentas no generan intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Impuesto sobre las ganancias

Se calcula el impuesto sobre las ganancias tomando en consideración la ley y disposiciones vigentes para el periodo fiscal.

Beneficios laborales

La compañía realiza la contratación del personal de acuerdo a la normativa legal vigente para el periodo; así mismo reconoce todas las remuneraciones normales y complementarias así como beneficios para sus trabajadores.

CONSULPROSERV S.

FIRMA AUTORIZADA

4. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre un detalle de la cuenta es como sigue:

Anticipo proveedores locales	4.502
Garantías en arrendamiento	2.000

5. Impuestos anticipados

Al 31 de diciembre el saldo corresponde a crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado generado en compras no utilizado en el presente periodo.

6. Activos fijos

Al 31 de diciembre 2012 un detalle de los activos fijos es como sigue:

	Saldo Inicial	Adiciones	Saldo Final
Instalaciones	-	5.021	5.021
Muebles y enseres	-	14.101	14.101
Equipos de computación	-	1.248	1.248
Activos fijos	-	20.370	20.370

	Saldo Inicial	Depreciación	Saldo Final
Instalaciones	-	209	209
Muebles y enseres	-	619	619
Equipos de oficina	-	275	275
Depreciación acumulada	-	1.103	1.103

ACTIVOS FIJOS	-	19.267	19.267
----------------------	----------	---------------	---------------

CONSULPROSERV S.A.

FIRMA AUTORIZADA

7. Obligaciones laborales

Al 31 de diciembre un detalle del saldo de la cuenta es como sigue:

Obligaciones Seguro Social	1.746
Sueldos y salarios	21.015
Provisiones sociales	<u>1.037</u>
	23.798

Sueldos y salarios corresponde a los sueldos del Gerente General, accionista de la compañía los cuales no han sido cancelados por no tener disponibilidad de efectivo y dando prioridad al pago de empleados, impuestos, aportaciones Seguro Social y proveedores.

8. Capital en acciones

El saldo al 31 de diciembre 2012 comprende 800 acciones con un valor nominal de \$ 1,00 pagado en su totalidad.

Con fecha _____ mediante acta de junta de accionistas se resuelva y aprueba la capitalización de aportes realizados por los accionistas en efectivo durante el periodo por un valor total de \$ 41.000.

9. Negocio en marcha

Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha; es decir, sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

10. Hechos posteriores

No ha ocurrido sucesos o imprevistos que afecten de forma significativa la información revelada en los estados financieros.

CONSULPROSERV S.A.

FIRMA AUTORIZADA

DMW COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

1. Información General

La compañía DMWCOMPANY S.A. (la compañía) es una sociedad anónima constituida según las leyes ecuatorianas en la ciudad de Quito el 22 de febrero de 2012 e inscrita en el registro mercantil el 14 de marzo de 2012 con una duración de 50 años.

Bajo el siguiente objeto social: diseño y comercialización de toda clase de software. Prestación de servicios informáticos, lo cual incluye desarrollo, asistencia técnica, mantenimiento y reparación de sistemas de información.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, referente a la aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros no han sido preparados con información comparativa por ser el primer año de operación.

3. Políticas contables

Para el inicio de actividades se definen las políticas de operación tomando como base referencial los principios de contabilidad generalmente aceptados, además de las disposiciones y recomendaciones establecidas en la NIIF para PYMES pertinentes al giro del negocio.

Registro de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable se reconocen en el periodo contable en que se presta el servicio, por referencia al grado de realización.

CONSULPROSERV S.A.

FIRMA/AUTORIZA