

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICORHISA S.A. de nacionalidad ecuatoriana fue constituida mediante Resolución No. 1074 de la Superintendencia de compañías y aprobada el diecinueve de marzo del dos mil doce por el Registro Mercantil, con RUC #0992760036001 y Exp. No. 146624.

El objeto social principal de la compañía es de instalación, mantenimiento y reparación de obras hidrosanitarias.

La nómina de Accionistas es la siguiente:

Cédula/RUC/Participación	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad
9914987987	DROUET AGUILERA JUAN JAVIER	Ecuatoriana
9915442016	DROUET AGUILERA CHRISTIAN	Ecuatoriana
9903196393	DROUET FLORE JUAN DE DIOS	Ecuatoriana

Y su Representación Legal está a cargo de:

Cédula/RUC/Participación	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Cargo	R
9914987987	DROUET AGUILERA JUAN JAVIER	ECUATORIANA	Gerente General	SI

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Activo Fijo.

El activo fijo se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Los gastos de mantenimiento, conservación y reparación se imputarán a resultados, siguiendo el principio devengado, como costo del ejercicio en que se incurran.

La depreciación será determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual, entendiéndose que los terrenos sobre los que se encuentran construidos los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

La depreciación de cada periodo se registrará contra el resultado del periodo y será calculada en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor libro del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

como los que quedan por incumplir hasta completarla, pueden ser valorizados con confiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengarán siguiendo un criterio financiero, en función del saldo de capital insoluta estimado de recuperación, es decir neto de provisiones por incobrabilidad y la tasa de interés efectiva imputable.

Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto al ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima, la empresa pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias vigentes y otros créditos tributarios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocerán en el caso de que se considere probable que la empresa va a tener en el futuro suficientes ingresos tributarios contra los que se puedan hacer efectivos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A modo de ilustración se presentan los asuntos que comúnmente se tratan en las notas, sin que la misma sea una relación exhaustiva o que implique su aplicación en todos los casos:

1. Principales Políticas Contables:

• Base de Contabilidad

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de los principios de contabilidad generalmente aceptados, de acuerdo con los cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan.

• Unidad Monetaria

Los registros del programa son llevados en dólares estadounidenses.

2. Efectivo Disponible

El efectivo disponible al 31 de diciembre del 2012, está depositado en las cuentas de la empresa y en caja:

EFFECTIVO Y/O EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	209,59
Caja General	209,59

3. Un resumen de las cuentas por cobrar no relacionadas es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR	30.680,16
Locales no relacionados	30.680,16

4. Propiedades, planta y equipo

	MAQUINARIAS, EQUIPOS
COSTO	
01-Ene-12	20.882,63
Adiciones	
31-Dic-12	20.882,63
Depreciaciones acumuladas	
31-Dic-12	(5.952,08)
Importe en libros	
Al 31 de diciembre 2012	15.490,45

5. Al 31 de diciembre del 2012, quedó una saldo por pagar a una empresa proveedora:

CUENTAS POR PAGAR	10.370,58	observación
PROVEEDORES		
VARIOS	10.370,58	

6. Otras cuentas por pagar, corresponde a:

OBLIG ADM TRIBUTARIA	1.241,31
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1.241,31

7. Patrimonio

El patrimonio al 31 de diciembre del 2012 es de: \$ 38.762,31

8. Ingresos actividades ordinarias

VENTAS: US\$ 261.091,28


CPA Maria del Carmen Paredes
CONTADORA
INSCRITO Nº 14248