

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES 2012 DE DESOTEEM CIA. LTDA.**

### **1. INFORMACION GENERAL**

DESOTEEM CIA. LTDA. se constituyó mediante escritura pública otorgada por el Notario Quinto del Cantón Ambato, el 06 de junio del 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.DIC.A.12.259 El objeto social es el desarrollo de sistemas de software, hardware y todo tipo de sistemas y programas informáticos y telecomunicaciones. Su domicilio tributario es la calle Lalama 07-37 y Av. Cevallos y Sucre en el Centro Comercial Crónica Piso 3, del cantón Ambato, Provincia de Tungurahua.

### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **2.1. Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

#### **2.2. Bases de preparación**

Los estados financieros de Desoteem Cia, Ltda. han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

#### **2.3. Efectivo y bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo tres meses.

#### **2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización. Esa provisión se constituye en función a lo dispuesto a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

## **2.5. Inventarios**

La valuación de inventarios se realiza al costo promedio de adquisición , los cuales no exceden a su valor neto de realización.

## **2.6. Propiedad , planta y equipos**

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según disposiciones.

### **Método depreciación, vida útil y valores residuales.**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estima, valor residual y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre la base propuesta.

A continuación se detallan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y la vida útil según el Art. 28, numeral 6. Literal a. Depreciaciones de activos fijos:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipo de cómputo y software 33% anual.

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciación serán considerados como otros activos disponibles para la venta.

### **Retiro o venta de propiedades, planta y equipos.**

La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros de activo y reconocida en los resultados del año.

## **2.7. Obligaciones bancarias**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

## **2.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son registrados su valor razonable.

## **2.9. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y del impuesto diferido.

### **Impuesto corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, la utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables.

## **2.10. Participación de trabajadores.**

La compañía reconoce a sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la empresa. Es beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

## **2.11. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento que la empresa pueda otorgar.

## **2.12. Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	...Diciembre ...	
	2012	2011
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	9071,43	0
(-) Provisión de cuentas incobrables	( 90,71)	0
<b>Total</b>	<b>8980,72</b>	<b>0</b>

Al 31 de diciembre del 2102, clientes locales representan saldos por cobrar por la prestación de servicios prestados.

### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue

	...Diciembre ...	
	2012	2011
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) Ret	314,92	0
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	433,93	0
<b>Total</b>	<b>748,85</b>	<b>0</b>

El saldo de impuestos corrientes corresponde a retenciones en la fuente del impuesto a la renta o del impuesto al valor agregado (IVA), recibidas de clientes por la prestación de servicios.

### 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	...Diciembre ... 2012	2011
Costo	7234,14	0
(-) Depreciación acumulada	(296,36)	0
<b>Total</b>	<b>6937,78</b>	<b>0</b>

**Clasificación**

Muebles y Enseres	
Maquinaria y Equipo	2.234,14
Equipo de Computación	5.000,00
<b>Total</b>	<b>7.234,14</b>

**7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre del 2012 es de \$340.58, que corresponde a valores pendientes a proveedores de bienes y servicios.

**8. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Un resumen de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre ... 2012	2011
Retenciones en la fuente por pagar	69,41	0
Retenciones IVA por pagar	151,07	0
<b>Total</b>	<b>220,48</b>	<b>0</b>

**Impuesto a la renta no reconocido en los resultados**

Según el Código de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el suplemento del Registro Oficial No. .351, del 29 de diciembre del 2010, en la sección de Disposiciones Reformatorias, de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno se agregó el Art 9.1. el cual señala "Exoneración de pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas: Las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes: con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del impuesto a la renta desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa únicamente a la nueva inversión."

La compañía se acogió al artículo mencionado por lo que no se liquidó y determinó el impuesto a la renta por el ejercicio fiscal 2012. Así como el cálculo del anticipo de

impuesto a la renta según el Art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, pues se lo efectuara a partir del quinto año de operación efectiva.

Se debe indicar la inexistencia de actos de determinación fiscal y juicios tributarios vigentes en contra de la compañía por parte de la Administración Tributaria.

## 9. OBLIGACIONES CON LA SEGURIDAD SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, los valores pendientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), es de \$602.00 de los meses de noviembre y diciembre.

## 10. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES POL LEY A LOS EMPLEADOS

En resumen las obligaciones se describen:

	...Diciembre ...	
	2012	2011
Sueldos por pagar	1169,1	
Décima Tercera Remuneración por Pagar	33,33	0
Decima Cuarta Remuneración por Pagar	121,65	0
<b>Total</b>	<b>1324,08</b>	<b>0</b>

**Participación de trabajadores.-** De conformidad con lo dispuesto al Art. 97, Capítulo VI, del Código de Trabajo vigente, es legal que los trabajadores tengan derecho a participar de las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Para el ejercicio fiscal 2012 el valor calculado es de \$1013.27, que corresponde al 15% de la utilidad contable de \$6755.11

## 11. CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS

Los saldos y transacciones con personas relacionadas efectuadas de común acuerdo entre las partes es de \$7056,43. (Cortez Nelsón).

## 12. PATRIMONIO

### 12.1. Capital social

El capital social autorizado, está constituido por cuatrocientas participaciones de valor nominal unitario de un dólar, todas ordinarias y nominativas.

## 12.2. Reserva legal

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de utilidad anual sea apropiado como reserva legal. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 13. INGRESOS PROVENIENTE POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los ingresos de la Compañía proveniente de prestación de servicios al 31 de diciembre es de \$ 26546,64.

## 14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	...Diciembre ...	
	2012	2011
Costo de ventas	-	
Gastos de venta	907,06	0
Gastos de administración	14.214,22	0
Gasto de deterioro	90,71	0
Depreciaciones	296,36	0
Gastos financieros	15,00	0
Otros gastos	4.268,16	0
<b>Total</b>	<b>19.791,51</b>	<b>0</b>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	807,86
Promoción y publicidad	
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	29,20
Otros gastos	70,00
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	8.543,33
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.038,02
Beneficios sociales e indemnizaciones	384,01
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	750,00
Mantenimiento y reparaciones	258,57
Arrendamiento operativo	2.589,29
Combustibles	48,58
Gastos de viaje	9,18
Depreciaciones:	296,36
Gasto deterioro:	90,71
Otros gastos	593,26
Comisiones	3,00
Otros gastos financieros	12,00
Otros bienes no deducibles adm	2.594,80
Otros servicios no deducibles adm	1.673,36
<b>Total</b>	<b>19.791,53</b>

Otros gastos de bienes y servicios no deducibles, son aquellos gastos generados por la adquisición de bienes y/o servicios sin respaldo de comprobantes de ventas legalmente autorizado por el Servicio de Rentas (SRI).

#### **15. COMPROMISOS**

La Compañía no mantiene ningún compromiso por contrato alguno.

#### **16. CONTINGENCIAS**

Se informa la inexistencia de algún juicio por demanda laboral o judicial, durante agosto a diciembre del 2012.

#### **17. HECHOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL OCURRIDOS QUE SE INFORMADOS**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros en enero 30 del 2013, no se produjeron eventos que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

#### **18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, serán aprobados por la Administración de la Compañía el 10 de marzo del 2013 la presentación a los Socios con el tiempo pertinente para la verificación y la Junta aprobará sin modificaciones.

Atentamente,

  
Lic./Rosa Tipantasig  
**CONTADORA**