

DELTANEGOCIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es:

- a) Construcción de viviendas.
- b) Realizar toda clase de inversiones, pudiendo ejecutar o celebrar todo tipo de actos o contratos relacionados con el objeto social.

Para la e cumplimiento de su objeto, la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas y que tengan relación o que sean complementarias con su objeto social.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco, la Compañía maneja el Banco de la Producción Pichincha, cuenta que es utilizada para el pago de proveedores, pago de impuestos y pagos asociados con honorarios.

IMPUESTOS

a) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

b) Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.

c) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del servicio prestado, en la fecha del balance, pueda ser medido con fiabilidad y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad.

DELTANEGOCIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

d) NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La compañía al constituirse en el año 2011, se encuentra desarrollando sus actividades bajo las normas internacionales de Información financiera, de acuerdo a la Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010- reglamento para la aplicación de las NIIF completas y NIIF pymes para las compañías sujetas al control y vigilancia de la superintendencia de compañías.

***“Artículo Décimo Primero.-** Cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en el numeral 3 de Artículo Primero de la Resolución No. 08.G.DSC.10 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.”*

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (CAJA- BANCOS)

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo que posee la empresa en la cuenta “Bancos” se registra al valor nominal de cada transacción.

El valor de caja chica en el 2013 es utilizado para cancelar una cuenta por pagar a Comerciotopaxi por \$16.50

Detalle	2012
Caja Chica	34.89
Banco Produbanco	2,224.28
Total USD \$	2,259.17

NOTA 4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

La cuenta “Impuestos Anticipados” está conformado de la siguiente manera:

Detalle	2012
Crédito Tributario a favor (IVA)	4,590.98
Anticipo Impuesto a la Renta	22.34
Total USD\$	4,613.32

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

Por concepto de proveedores se detalla los siguientes:

Detalle	2012
Amereuro	- 996.00
Total	- 996.00

DELTANEGOCIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Por concepto de otras cuentas por pagar se detalla los siguientes:

Detalle	2012
Mauricio Chavez	- 523.52
Ctas por pagar Comerciotopaxi	- 16.50
Total	- 540.02

NOTA 6. PATRIMONIO

El capital de la Compañía, esta constituido por un valor de USD\$ 10.000,00 dividido en 5.000 acciones de Mauricio Chavez Rinaldy, 5000 acciones de Paolo Mangia por el valor nominativo de USD \$1,00 cada acción, de acuerdo al siguiente cuadro:

Detalle	Acciones	2012
Mauricio Chavez	5.000	5.000.00
Mangia Paolo	5.000	5.000.00
Total	USD \$	10,000.00

Utilidades no Distribuidas	-	2,014.54
Utilidad año 2009	-	130.46
Resultados acum adopcion NIIFs		316.60
Resultado del ejercicio	-	432.38
Perdidas acumuladas		7,207.05
Total	USD \$	4,946.27

NOTA 7. OTROS INGRESOS

El valor de \$2016.50 que consta en la cuenta otros ingresos es por concepto de 2 notas de crédito entregadas por parte de Russell Bedford

Detalle	2012
Ventas Otecel	947,020.00
Ventas Conecel	941,788.00
Total USD\$	1,888,808.00

NOTA 8. OTROS GASTOS

La Compañía cuenta con los siguientes gastos de venta y administrativos:

Concepto	Valor
Tramites Y Formularios	336.00
Servicios Bancarios	6.08
Impuestos Municipales	445.11
Gastos No Deducibles	514.19
Total	1301.38

DELTANEGOCIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 9. UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO

A la presente fecha, Deltanegocios S.A.. cuenta con **\$715.12** USD Dólares de Utilidad contable y una utilidad después de pago de impuestos por el valor de **usd \$432.38**

NOTA 10. CONCILIACION TRIBUTARIA

Para el ejercicio fiscal 2012 se deberá pagar el 23% de Impuesto a la Renta lo cual da como resultado **\$ 282.74** usd.

DELTANEGOCIOS S.A.	
Conciliación tributaria PRELIMINAR para el cálculo del Impuesto a la Renta 2012	NO CONSIDERA GND PARA PTU
DESCRIPCIÓN	CON CUACIÓN DICIEMBRE 2012
CÁLCULO DE LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	
INGRESOS	-2,016.50
COSTOS	0.00
GASTOS	1,301.38
Costos y Gastos	1,301.38
Utilidad del Ejercicio	715.12
Utilidad del ejercicio (para el cálculo de PTU e IR)	715.12
Pérdida del ejercicio	
(-) 15% Participación trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles locales	514.19
= Base imponible (utilidad gravable)	1,229.31
Utilidad a reinvertir y capitalizar (15%)	
Saldo utilidad gravable (23%)	1,229.31
Impuesto a la Renta causado	282.74
(-) Anticipos pagados	
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	-
(-) Retenciones por dividendos anticipados	
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior	
(-) Crédito tributario años anteriores	0.00
(-) Exoneración por leyes especiales	
Saldo Impuesto a la Renta a pagar	282.74
Saldo a favor contribuyente	-