

EXTREMESYSTEM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Como en años anteriores y con un 2013 que recién inicia, podemos hacer un breve balance del período anterior y reflexión obligatoria sobre lo que queremos lograr en el que viene.

Según las cifras oficiales, durante el 2012 la economía ecuatoriana ha mostrado un crecimiento cercano al 5%, en donde las actividades no petroleras impulsaron el crecimiento productivo nacional.

INFORMACION GENERAL

EXTREME CIA. LTDA. se constituyó en la República del Ecuador, el 05 de junio del 2010 y fue inscrita en el Registro Mercantil en esa misma fecha, su domicilio está ubicado en la ciudad de Quito, su objeto social es la Venta al por mayor de equipos para seguridad industrial.

Los estados financieros del año 2012 han sido emitidos previa autorización de la Gerencia y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas en sesión que se realizará el 28 de marzo del 2013 a las 11:00 am. La Gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por la Junta sin observaciones ni modificaciones.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. **Estado de cumplimiento**.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiero (NIIF).
2. **Bases de preparación**.- Los estados financieros de Diacelec han sido preparados sobre las bases de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.
3. **Efectivo y Bancos**.- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

4. **Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**.- Son registradas a valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

5. **Inventarios**.- Están valuados al costo promedio de adquisición los cuales no exceden su valor neto de realización.

6. **Propiedad, Planta y Equipos**.- Son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

ACTIVO	VIDA UTIL
Edificios	20 años
Planta, maquinaria y equipos	10 años
Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años

7. **Obligaciones bancarias**.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

8. **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**.- Son registradas a su valor razonable.

3. MOVIMIENTO DEL IMPUESTO A LA RENTA

	2012	2011
Saldo del impuesto a la renta corriente	0.00	429.05
Beneficios en la fuente	1,277.54	1,754.67
Saldo crédito tributario IR	<u>(589.71)</u>	<u>(309.56)</u>

4. PROVISIONES

En resumen de provisiones es como sigue:

	2012	2011
Participación trabajadores	274.29	115.27
Beneficios sociales	2,513.81	804.84
Saldo al final del año	<u>2,788.10</u>	<u>967.08</u>

La participación trabajadores de conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 10% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

Los beneficios sociales corresponden a: Décimo Cuarta Remuneración, Décimo Tercera Remuneración y Vacaciones.

5. IMPUESTOS.- ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	2012	2011
Activo del impuesto corriente		
Activo del impuesto	200.04	154.11
Activo del impuesto	100.00	12.00
Saldo al final del año	<u>1,290.82</u>	<u>4,672.42</u>
Pasivos por impuestos corrientes		
Impuesto corriente	50.00	100.00
Crédito tributario	0.00	0.00
Saldo al final del año	<u>910.89</u>	<u>816.61</u>

6. PATRIMONIO

El capital social autorizado esta constituido como se indica a continuación:

	2012
Capital Social	
Capital Social	4,000.00
Total	<u>600.00</u>

Reserva legal: La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 2.5% sobre las utilidades sujetas a distribución y 4% para el año 2011.

	2012	2011
IR sobre dividendos	1,439.23	768.47
IR sobre Participación Trabajadores	274.29	115.27
IR sobre beneficios sociales	1,000.00	6,330.00
Impugnación de impuesto a la Renta	1,000.00	113.33
Reserva legal		1,000.00
UTILIDAD	<u>880.63</u>	<u>350.73</u>

8. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2012	2011
Reservas	4,743.64	4,743.64
Perdida Acumuladas	(4,743.64)	(4,743.64)
Resultado consolidado	6,074.11	5,393.48
Total	<u>2,265.72</u>	<u>9,848.90</u>

9. INGRESOS PROVENIENTES DE PRODUCTOS, SERVICIOS PRINCIPALES

Los ingresos de la compañía provenientes de productos y/o servicios y otros principales son los siguientes:

	2012	2011
Ventas principales	88,550.89	80,488.75
Intereses		10,000.00
Total	<u>88,550.89</u>	<u>90,488.75</u>

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

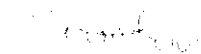
Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2012	2011
Costos de ventas	23,501.49	23,457.30
Gastos de venta	61,379.56	27,442.25
Gastos de administración	41,172.64	28,050.90
Gastos financieros	3,442.00	
Total	<u>86,495.69</u>	<u>79,950.45</u>



El Sr. Manuel Portas

GERENTE GENERAL



Myriam Coral

CONTADORA GENERAL

C.B.A. 17-01617