

DOMIKARMA & ASOCIADOS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

NOTA 1. Información General de la Compañía

DOMIKARMA & ASOCIADOS CIA, LTDA. l., es una compañía, se constituyó mediante Escritura Pública el 11 de Enero del 2007, y fue inscrita en el Registro Mercantil en la misma fecha; tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito. En la calle Italia N32-95 y Av. Mariana de Jesús.

La compañía fue creada con el fin de prestar servicios médicos y de estética

NOTA 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

NOTA 3. Principales Políticas y Prácticas Contables

Sistema Contable.- La Contabilidad y los Estados Financieros de DOMIKARMA & ASOCIADOS CIA, LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y demás normas legales vigentes.

Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes al efectivo.- La mayoría de las recaudaciones que realiza la compañía se realizan mediante el uso de cheques, transferencias, sin embargo, de existir movimientos en efectivo, la política de la compañía es que estos valores sean inmediatamente depositados en las cuentas bancarias de que se disponga en el sistema financiero nacional.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.- La mayoría de las ventas se realizan con pagos de contado, las ventas a crédito son únicamente cuando el cliente cancela con Tarjeta de Crédito, por lo tanto y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Las Provisiones por Cuentas Incobrables se calculan de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base la cartera vencida al final del periodo contable.

Propiedades, planta y equipo.- Se registran por su costo de adquisición, y su depreciación se realiza de acuerdo a la naturaleza de los bienes con base al método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento.- Se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 30 días. Las obligaciones con acreedores deben ser efectuadas sus revelaciones, dependiendo su origen.

Sobregiros y préstamos bancarios.- Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Restricción al pago de dividendos.- Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios; y mientras no se haya cubierto de forma total las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores –si las hubiere-.

NOTA 4. Disponible

	2011	2012
Caja	0	0
Bancos	200.00	7545.04
Total	200.00	7545.04

El valor de Caja, corresponde a un cobro en efectivo que al 31 de diciembre del 2012 está pendiente de depositar.

NOTA 5. Activos Financieros

	2011	2012
Documentos y Cuentas por Cobrar	0.00	33470.76
Crédito Tributario a favor IVA	9567.86	9194.03
Crédito Tributario por Retenciones Renta	0.00	1140.53
Total	9567.86	33470.76

El incremento tanto del crédito tributario de iva y por retenciones se debe a que la empresa comenzó a tener actividad a partir de marzo del 2012, ya que durante el 2011 no tuvieron actividad.

NOTA 6. Propiedades, Planta y Equipo

	2011	2012
Inmuebles	0.00	137000.00
Maquinaria y Equipo e Instalaciones	79732.14	80401.96
Vehículos	0.00	0.00
Equipo de Computación	0.00	0.00
(-) Depreciación Acumulada	0.00	(12730.90)
Total	79732.14	204671.06

La compañía adquirió un Terreno y comenzó la construcción del edificio esto se consiguió con el apoyo de los socios quienes prestaron el dinero para cumplir con un objetivo. Los pagos a los socios se los realizara a partir del mes de julio del 2014.

NOTA 7. Activo Intangible

	2011	2012
Gastos De Organización y constitución	380.00	380.00
Amortización Acumulada	(186)	(186)
Total	194.00	194.00

La empresa no tiene activos Intangibles

NOTA 8. Pasivo Corriente

	2011	2012
Documentos y Cuentas por Pagar	0.00	36994.34
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0.00	994.17
Participación trabajadores por Pagar Ejercicio	0.00	762.69
Prestamos Accionistas	89552.00	214566.19
Otros Pasivos Financieros	0.00	0.00
Total	89552.00	253317.39

La gran mayoría de los pasivos financieros registrados, han servido para incrementar la potencialidad y el funcionamiento operativo de la compañía

NOTA 9. Patrimonio

	2011	2012
Capital	400.00	400.00
Capital Suscrito no pagado	0.00	0.00
Reserva Legal	0.00	0.00
Perdida Acumulados	(258.00)	(258.00)
Resultados del Ejercicio	0.00	3328.32
Total	142.00	3470.32

NOTA 10. Ingresos Operacionales

	2011	2012
Ingresos de Actividades Ordinarias	0.00	154906.78
Total	0.00	154906.78

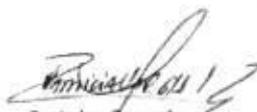
NOTA 11. Gastos Operacionales

	2011	2012
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	0.00	13879.73
Aportes a la Seguridad Social	0.00	1587.00
honorarios profesionales	0.00	18245.86
Arriendos	0.00	6750.00
Suministros y Materiales	0.00	27664.46
Transporte	0.00	8284.39
Mantenimiento Y reparaciones	0.00	50.130.00
Publicidad y Promoción	0.00	8451.00
Provisión Incobrables	0.00	334.71
Impuestos, Contribuciones y Otros	0.00	79.36
Depreciaciones	0.00	12730.90
Otros Gastos	0.00	684.09
Total	0.00	149821.50

NOTA 12. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron conocidos y aprobados el 15 de Marzo del 2013 por la Junta General de Socios de la compañía.

Patricia Vargas



Certificador General