

DICOMIMPORT CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: OPERACIONES

DICOMIMPORT CIA LTDA., es una sociedad constituida al amparo de las leyes ecuatorianas y sus actividades operacionales se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías.

Su objeto social, es la prestación de servicios logísticos y de asesoría en obras civiles, como también otro tipo de operaciones.

La compañía podrá celebrar, toda clase de actos y contratos, sean civiles, mercantiles o de otra naturaleza, sin más limitaciones, que las establecidas en la ley.

NOTA 2: PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros

Las Políticas Contables de la compañía, están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dichas normas requieren 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 podrán llegar a diferir de sus efectos finales.

b) Inventarios

Los inventarios se registran al costo de la importación, utilizando el método del costo promedio para la imputación de salidas de dichos inventarios. Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación, sin embargo aclaramos que la empresa actualmente está desarrollando la parte de servicios técnicos para lo cual no necesita mantener inventarios.

c) Propiedad, planta y equipo

Se muestra al costo menos la depreciación acumulada. El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones, se cargan al resultado del periodo.



La depreciación de los activos, se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasa que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

d) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en la utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

e) 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 a pagar exigible. Las normas tributarias vigentes, establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

El impuesto mínimo, es calculado en base a los porcentajes sobre, activos, ingresos, gastos y patrimonio que establece el Servicio de Rentas Internas y es provisionado para su pago en el ejercicio siguiente.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja Bancos	4.444.50
-------------	----------

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Clientes	1.250.747.98
Provisión Cta. Incobrables	(45.905.18)

NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR AL FISCO

IVA x Cobrar	25.310.55
Retenciones en la Fuente	24.196.79
Retenciones de IVA	45.541.34
Anticipo Impto. Renta	1.640.83

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y enseres	3.600,00
Depreciación Acumulada	(3.564,00)



NOTA 7: PROVEEDORES

Las cuentas por pagar a proveedores, tienen un crédito de 45 días.

Proveedores locales	504.603.67
Empleados	
Participación utilidades	37.262.79
Beneficios Sociales	695.07
less por pagar	308.36

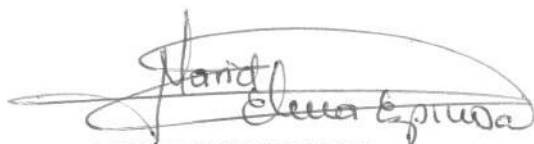
NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR FISCO

Iva por pagar	36.396.00
Retenciones de IVA por pagar	21.907.20
Retenciones Renta por pagar	17.768.50
Impuesto a la Renta por pagar	46.461.08

NOTA 9: CAPITAL SOCIAL

El capital Social, está conformado por USD\$5.000,00, con 500 participaciones de USD\$10,00 cada una.

Capital	5.000,00
Reserva Legal	2.500,00
Utilidades Ejercicios anteriores	549.179.09
Perdidas Ejercicios anteriores	(85.307,17)
Otros resultados ORI	(2.710.00)
Utilidad del Ejercicio	164.694.74



MARIA ELENA ESPINOSA

CONTADORA GENERAL