

DAYRAMOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

DAYRAMOR S.A.-Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 02 de Septiembre del 2008, su actividad principal es la comercialización de maquinaria y repuestos de maquinaria pesada, el tiempo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios y practicas de contabilidad aceptados en el Ecuador Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.1C1-004 del 24 de agosto del 2006 publicado en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del mismo año, estableció que a partir del 1 de enero del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Adicionalmente mediante Resolución No. 08 G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, la entidad de control antes mencionada definió la aplicación de las NIIF's y estableció el cronograma de aplicación determinado tres grupos, para lo cual estableció que el año 2011 como periodo de transición para dicha implementación, y que con Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, acogió la clasificación de PYMES, para tal efecto se deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), debiendo la Junta de Accionistas aprobar el plan de implementación y conocer los efectos de esta aplicación hasta el 31 de mayo del 2011.

b) Esquema de dolarización

Con fecha 13 del 2000, el Congreso Nacional aprueba la Ley, de Transformación Económica del Ecuador mediante la cual adoptó el esquema de Dolarización, el que consistió en retirar los sucres en circulación (Unidad Monetaria de la República del Ecuador) y reemplazarlos por dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, a un tipo de cambio de \$/ 25 000 sucres por cada US 1.00. Este proceso se extendió hasta el 13 septiembre del 2000.

Esta ley establece que las compañías y personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben llevar su contabilidad en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica de acuerdo a la Norma ecuatoriana de contabilidad NEC 17.

c) **Efectivo y sus equivalentes**

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

d) **Pagos por Anticipado**

Se presenta a su costo de adquisición corresponden a impuestos anticipados, y anticipos entregados a Proveedores.

e) **Propiedad, Planta y Equipo**

Se realizará un análisis para estimar la vida útil y los valores de rescate de los activos fijos para reflejar el valor de propiedad planta y equipo a su valor razonable para fines NIIF para Pymes.

No se cuenta con una política de deterioro por parte de la compañía. La compañía no ha realizado pruebas de deterioro y producto de la transición a la normativa NIIF para Pymes se realizarán las políticas y pruebas de deterioro respectivas de requerirse.

d) **Inventarios**

La compañía bajo NEC valoraba sus inventarios al costo de adquisición y el costo de venta se determinaba sobre la base de un promedio ponderado. Los inventarios obsoletos y no utilizables son dados de baja directamente cargándose a los resultados del ejercicio económico en que se los determina.

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El resumen del Efectivo y sus equivalentes es como se detalla a continuación

CAJA CHICA	80,00
FONDOS MOVILIZACION	50,00
TOTAL	130,00

NOTA 4- ACTIVOS FINANCIEROS

El monto se detalla a continuación

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	5.840,00
TOTAL	5.840,00

NOTA 5- CUENTAS POR COBRAR

El resumen de cuentas por cobrar no relacionadas presenta un saldo

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC.	32.329,44
TOTAL	32.329,44

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Se presenta el siguiente detalle

CUENTAS POR COBRAR PROSPER	67,10
CUENTAS POR COBRAR LOGSA	14,254,91
TOTAL	14.322,01

NOTA 7.- PAGO ANTICIPADOS

ANTICIPO EMPLEADOS	840,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	15.850,78
TOTAL	16.690,78

NOTA 8.- CREDITO TRIBUTARIO

El resumen se presenta a continuación

IMPUESTO RETENIDO CLIENTES	2.772,74
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	1.371,18
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	515,02
TOTAL	4.608,94

NOTA 9.- ACTIVO FIJO

A continuación el detalle.

INSTALACIONES	1.780,00
MUEBLES Y ENSERES	13.665,20
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.769,15
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(11.644,39)
TOTAL	10.069,96

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Esta cuenta aparece como resultado de la aplica de NIIF's en el Ecuador:

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	514,59
TOTAL	514,59

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Proveedores locales se detalla a continuación.

PROVEEDORES LOCALES	27.333,79
TOTAL	27.333,79

NOTA 12.- OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES

Esta cuenta se complementa con la información mostrada en la Nota 4.

<i>SOBREGIRO BANCARIO</i>	<i>(2.685,64)</i>
<i>TARIFAS DE CRÉDITO (MASTERCARD)</i>	<i>(2.892,95)</i>
TOTAL	<u>(11.577,69)</u>

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Corresponde a obligaciones corrientes con el SRI de acuerdo al siguiente detalle.

<i>IVA EN VENTAS</i>	<i>(1.847,99)</i>
<i>IMPUESTO A LA RENTA AÑO CORRIENTE</i>	<i>(1.736,81)</i>
<i>SRI POR PAGAR</i>	<i>(3.376,17)</i>
TOTAL	<u>(6.960,97)</u>

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Detalle de obligaciones corrientes con el IESS

<i>APORTES IESS POR PAGAR</i>	<i>(424,44)</i>
<i>FONDOS DE RESERVA POR PAGAR</i>	<i>(166,72)</i>
TOTAL	<u>(591,16)</u>

NOTA 15.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

A continuacion detalle:

<i>SUELDOS POR PAGAR</i>	<i>(166,20)</i>
<i>DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR</i>	<i>(622,65)</i>
<i>DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR</i>	<i>(1.764,78)</i>
<i>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</i>	<i>(1.747,48)</i>
<i>VACACIONES</i>	<i>(254,98)</i>
TOTAL	<u>(4.056,09)</u>

NOTA 16.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

A continuacion detalle:

<i>OBLIGACIONES CON LOS SOCIOS</i>	<i>(124,19)</i>
<i>CUENTAS POR PAGAR CONFRADA SERVICIO</i>	<i>(14.267,20)</i>
TOTAL	<u>(14.391,39)</u>

NOTA 17.- ANTICIPO DE CLIENTES

<i>ANTICIPOS DE CLIENTES</i>	<i>(1.340,98)</i>
TOTAL	<u>(1.340,98)</u>

NOTA 18.-CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste en 800 acciones ordinarias cuyo valor es de US 1.00 (un dólar) cada acción. los valores se detallan de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>(800,00)</u>
TOTAL	<u>(800,00)</u>

NOTA 19.- APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN A	<u>(7.200,02)</u>
TOTAL	<u>(7.200,02)</u>

NOTA 20.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 20% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital

RESERVA LEGAL	<u>(2.309,45)</u>
TOTAL	<u>(2.309,45)</u>

NOTA 21.- RESULTADOS ACUMULADOS

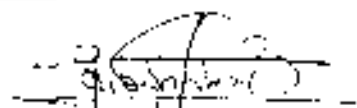
Presenta la siguiente información:

GANANCIAS ACUMULADAS	(7.183,91)
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	<u>1.619,77</u>
TOTAL	<u>(5.564,22)</u>

NOTA 22.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION DE NIIF'S POR PRIMERA VEZ.

Es el resultado de la aplicación de NIIF's por primera vez en la empresa a continuación detalles

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION	<u>(699,15)</u>
TOTAL	<u>(699,15)</u>


CONTADOR