

DEMATRAVE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 25 de febrero de 2008.

Su objeto social es la DESARROLLO, DISEÑO, ADMINISTRACION Y FISCALIZACION DE PROYECTOS.

Los estados financieros han sido preparados en USD. (dólares) como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo 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).

La preparación de estados financieros conforme con las NIIF's para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Inventarlos.- Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el

método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Inventarios de Alquiler.- Se ha establecido la cuenta inventarios de Alquiler para clasificar a todos aquellos Suministros, Herramientas y sobre todo Accesorios, adquiridos que no constituyen Activos Fijos de la Empresa, sino mas bien que se usan como parte de los eventos, que son giro del negocio o como alquiler para eventos que no son realizados por la empresa. Los inventarios se expresan al importe del costo incluido cualquier inversión adicional en el mencionado bien. El costo se encuentra registrado a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, o deterioro la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización, alquiler o venta.

e) Activos fijos.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos Intangibles.- El activo intangible se reconoce si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles al activo que fluirán hacia la entidad; el costo o valor se pueden medir confiablemente; y no resulta de desembolsos incurridos internamente. Los desembolsos incurridos en elementos generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos. Subsiguiente al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

g) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias.- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

h) Costos y Gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

i) **Costos por préstamos.-** Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

j) **Deterioro del valor de los activos.- Inventarios.-** La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Activos diferentes a inventarios.- Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro. Cuando hay un indicador de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro. En ciertos casos se permite la reversa de anteriores pérdidas por deterioro.

k) **Beneficios a empleados.-** Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía. El costo de los beneficios definidos jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Por política interna se ha decidido aplicar la misma a partir del año 2013.

l) **Participación de los trabajadores en las utilidades.-**

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

m) **Prestamos.-** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

n) **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

o) **Impuesto a las Ganancias.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de Ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula

utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3.- ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Composición:

3.1.1. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Durante el año 2012, se registraron ventas, por el valor de USD. \$37.736,40.

3.1.2. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre de 2012, los Gastos Operacionales, ascienden a USD. 34.176,90.

RESULTADO NETO

La empresa reporta una utilidad contable para el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre de 2012, de \$3.559,50

NOTA 4.- BALANCE GENERAL

4.1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Las cuentas bancarias al 31 de diciembre de 2012, se encuentran correctamente conciliadas.

4.1.2. CUENTAS POR COBRAR

La cartera total al 31 de diciembre de 2012, asciende a USD. 46.000,62, por lo que se evidencia que existe un margen prudente de recuperación de cartera por parte de la Compañía.

4.1.3. PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre de 2012, se registró un saldo de USD. 13.818,79.

NOTA 5. – INFORMACION RELEVANTE DEL PERIODO

OBSERVACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y A LA OPERACIÓN DE LA EMPRESA POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

El aporte de capital para futuras capitalizaciones según decisión de la Junta de Socios se ha convertido en un pasivo por cancelar al prestamista con su debido interés y la tabla de amortización respectiva para el pago a 5 años plazo, razón por la cual el patrimonio se ha modificado contablemente.

NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL.- El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 comprende 400 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

NOTA 7.- EVENTOS SUBSECUENTES.- Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (01 de Abril del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Atentamente,



Ing. Andrea Daqui T.

RUC: 1711573715001

CONTADORA GENERAL

DEMATRAVE CIA. LTDA