

POLISARTE & DISEÑO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES

La Empresa POLISARTE & DISEÑO S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, el 28 de octubre de 2009, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.U.DIC.Q.09.4839 de 20 de noviembre de 2009. POLISARTE & DISEÑO S.A., como compañía anónima tiene por objeto social la construcción, diseño, planificación, estructuración de bienes inmuebles, así como el decorado, diseño e implementación de interiores y exteriores de viviendas, edificios hoteles, suites, locales comerciales y demás inmuebles.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

a) Bases de presentación

POLISARTE & DISEÑO S.A., mantiene sus registros contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad, según lo establece la Superintendencia de Compañías.

b) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos correspondientes a la prestación de servicios se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c) Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen con base en lo devengado, es decir, en el periodo en que se generan o causan, independientemente de la fecha en que se pague.

d) Mobiliario y equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada calculada aplicando los porcentajes determinados en el art. 28, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Al 31 de diciembre de 2012, POLISARTE no mantuvo propiedad, planta y equipo, la maquinaria para efectos de los trabajos realizados son de propiedad de los accionistas de la empresa.

e) Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de efectivo en caja y bancos ascienden a US\$2.734,98 y se conforman a través de los ingresos y desembolsos operativos. El año 2012 la entidad recibió \$130.094,69 por concepto de anticipos de venta de inmuebles, adicionalmente préstamos internos de los propietarios de la entidad, habiendo registrado flujos ascienden a \$137.657,45 Las erogaciones comprenden \$265.817,17 por pago a proveedores.

4. CUENTAS POR COBRAR

POLISARTE al 31 de diciembre de 2012 ha cobrado en efectivo los bienes que ha vendido, por lo tanto no registra valor alguno en Cuentas por Cobrar.

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

POLISARTE a diciembre de 2012 no mantiene la siguiente propiedad, planta y equipo.

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

Saldo inicial	-0-
Adiciones	257.048,50
Saldo al 31 de diciembre de 2012	257.048,50

El saldo de cuentas por pagar corresponde a los aportes en calidad de créditos que los propietarios han destinado para fondar las operaciones de la entidad.

7. INGRESOS POR VENTA DE BIENES

Durante el año 2012, POLISARTE & DISEÑO S.A., tuvo ventas por \$130.094,69 que corresponden a ingresos por anticipos de clientes para la adquisición de inmuebles.

8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012, POLISARTE, mantiene inventarios valorados en \$7.500,00 que corresponden a materiales de construcción: cemento, bloques, cables, tubería, hierro, entre otros.

9. GASTOS DE PERSONAL

POLISARTE & DISEÑO S.A., en 2012 contrató a 18 obreros, debidamente afiliados al Seguro Social. El pago de nómina asciende a \$54.354,76 por concepto de sueldos y salarios, adicionalmente se desembolsaron \$6.060,55 para el pago del Aporte Patronal al IESS.

10. GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre de 2012 los gastos de operación ascendían a US\$265.817,16 distribuidos de la siguiente manera.

Gasto	Importe
Compras	\$202.065,77
Sueldos y Salarios	54.354,76
Gasto Aporte Patronal	5.060,55
Combustibles	542,25
Servicio de Transporte	10.293,83

11. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa no causó un impuesto a la Renta, Sin embargo se toma como referencia que POLISARTE & DISEÑO S.A., como sociedad está sujeta al pago del 23% (tarifa aplicable para el año 2012) por concepto de Impuesto a la Renta cuando genere utilidades, según lo determina el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de elaboración del presente informe (30 de abril de 2013), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Elaborado por:



LIC. ROSA ALCIRA EGAS MLRA

RUC: 1700151028001