

# NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE DACIMAJR S.A.

## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

La compañía fue constituida el 13 de Febrero del 2013 para dedicarse a los servicios de instalación, mantenimiento y reparación de equipos contra incendio.

### 1) Políticas contables significativas

**1.1. Estado de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**1.2. Base de preparación** – Los estados financieros de Dacimajr S.A., comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

**1.3. Bancos** – Incluye aquellos activos financieros líquidos y saldos por depósitos en instituciones financieras locales.

**1.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**1.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** – Son registradas a su valor razonable.

**1.6. Reconocimiento de 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.

**1.6.1. Ingresos por prestación de servicios** – Son reconocidos en los resultados del año, una vez prestado el servicio

**1.7. Costos y gastos** – Se registran al costo histórico y 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.

**1.8. Compensación de saldos y transacciones** – Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

**2) Efectivo en Bancos**

Al 31 de Diciembre del 2014, el efectivo en bancos corresponde a saldo en cuenta caja por US\$200.00

**3) Cuentas y Documentos por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle de las cuentas por cobrar a clientes es el siguiente:

Cliente	US\$	Concepto
Clientes por ventas	<u>3,084.10</u>	Venta de Servicios por recarga extintores
	<u><u>3,084.10</u></u>	

**4) Cuentas por Pagar al SRI**

Las obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas por impuestos cotejadas con las declaraciones de impuestos se detallan a continuación:

Impuesto Valor Agregado	a)	US\$
		<u>76.49</u>
		<u><u>76.49</u></u>

- a) Impuesto Iva declarados mediante formulario 103 no.93844608 del 19 de enero del 2015.
- b) Retenciones de IVA declarados mediante formulario 104 no. 93844699 del 19 de enero del 2015

**5) Cuentas por pagar a Corto Plazo**

Al 31 de Diciembre del 2014 el detalle de las otras cuentas por pagar a corto plazo es el siguiente:

	<b>US\$</b>
Participacion Trabajadores	344.05
Obligaciones con el IESS	150.82
Beneficios Empleados	<u>2,056.56</u>
	<u>2,551.43</u>

## 6) Patrimonio

El detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

	<b>US\$</b>
Acciones nominativas	800.00
Resultados acumulados	-1,910.76
Utilidad del ejercicio	<u>1,949.60</u>
	<u>838.84</u>