

DIMEEL PRODUCTOS Y SERVICIOS METALMECANICOS Y ELECTRICOS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

DIMEEL PRODUCTOS Y SERVICIOS METALMECANICOS Y ELECTRICOS CIA.LTDA., fue constituida en el Ecuador el 02 de febrero del 2018.

El objeto de la compañía es:

a) Elaboración y realización de proyectos de ingeniería eléctrica y electrónica, ingeniería de minas, ingeniería química, mecánica, industrial, de sistemas, e ingeniería especializada en sistemas de seguridad.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación.- Los estados financieros que comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre 2018. Esos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de la Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y bancos.- Corresponde a activos financieros altamente líquidos y depósitos de efectivo en cuenta bancarias.

2.4 Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.4.1 Impuesto corriente.- El impuesto a 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravadas o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.4.2 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 impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podrán cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferido se mide 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 compensa activos por impuesto diferidos o con pasivos por impuestos diferidos si, y solo tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocido en esas partidas y la compañía tiene intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.4.3 Impuestos corrientes diferidos.- Los impuestos corrientes y diferidos se reconoce como ingreso o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que haya surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuesto diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de sus activos), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surge del registros inicial de una combinación de negocios.

2.5 Reconocimiento de ingreso.- 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 puede otorgar.

2.5.1 Prestación de servicios.- Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen en la medida en que se presta el servicio.

2.6 Costo y Gasto.- Los costos y los 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 registra en el periodo más cerca en el que se reconoce.

2.7 Compensaciones de saldos y transacciones.- Como norma de 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 sea esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen de transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contempla la posibilidad de compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.7.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por comerciales y cuentas por cobrar son activos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, razonable, se mide al costo amortizado utilizado el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier retiro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Estos activos financieros se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y bancos es lo siguiente:

Diciembre 31.... 2018
EFECTIVO	
BANCOS	312.59
TOTAL	<u><u>312.59</u></u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Diciembre 31.... 2018
Otras cuentas por cobrar Relacionadas	190.00
TOTAL	<u><u>190.00</u></u>

5. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN LOS RESULTADOS.- Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como:

Diciembre 31.... 2018
Utilidad según estados financieros	137.98
Antes de impuesto a la renta	
Gasto no deducible	
Deducciones especiales (remuneraciones empleados con dicacidad)	
Otras deducciones	
Utilidad gravable	<u>137.98</u>
Impuesto a la renta causado (1)	5.61
Anticipo impuesto a la renta (2)	
Gasto por impuesto a la renta	5.61
Impuesto a la renta corriente	

Impuesto a la renta diferido

TOTAL

5.61

6. PATRIMONIO

6.1 Capital Social

.....Diciembre 31.....

2018

Capital pagado

400

6.2 Resultados del Ejercicio

El valor correspondiente a \$ 137.98 corresponde al resultado obtenido de las operaciones de la compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 antes impuesto a la renta y reservas.

7. VENTAS

Un resumen de los ingresos de la sociedad es lo siguiente:

.....Diciembre 31.....

2018

Ingresos

2510.08

TOTAL

2510.08

8. COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es lo siguiente:

Quito, 31 Diciembre del 2018

2018

Costo de venta

1466.18

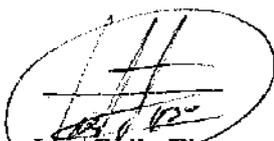
Costo Financiero

Gasto de administración

905.92

TOTAL

2372.10


Ing. Zorita Tigse
CONTADORA