

DITEINCORP S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015 EN BASE A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

NOTA 1.- OPERACIONES.

La Compañía DITEINCORP S.A. con su RUC número 0992884703001 con domicilio Legal en Cdla. Los Esteros Mz. 40A Solar 29, cantón Guayaquil Provincia del Guayas, su actividad principal es el mantenimiento de maquinarias y equipo industrial.

DITEINCORP S.A. es una empresa ecuatoriana que inicia sus actividades amparada con 15 años de experiencia, bajo el nombre comercial de DITEIN – DIRECCIÓN TÉCNICA INDUSTRIAL, conformada por un equipo de profesionales comprometidos con la calidad y el servicio, garantizado por sus clientes completamente satisfechos. Cuyo objetivo es aportar al fortalecimiento de la industria manufacturera, con la implementación de servicios técnicos e industriales, con el afán de contribuir a la transformación de la matriz productiva, generando un desarrollo sostenible para el Ecuador.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

- 2.1. **Bases de preparación.-** Los estados financieros se han elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimados contables.
- 2.2. **Moneda Funcional y moneda de presentación.-** Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.
- 2.3. **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.
- 2.4. **Propiedades, planta y equipo -** Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos. Las tasas de depreciación anual de los activos, son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificio	5%
Muebles y enseres	10%
Maquinarias y equipos	10%
Vehículos	20%

- 2.5. **Participación de los trabajadores en las utilidades.-** La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los

empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, notas 9 y 14.

2.6. **Provisión para impuesto a la renta**. - La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

2.7. **Uso de estimaciones**. - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2015 comprende saldo disponible en Banco de Pacifico S.A en la Cuenta Corriente # 07601670.

4. **CXC CLIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2015 corresponde principalmente a los clientes SURPAPEL CORP S.A. por US \$ 19,940.34 e INBALNOR por US \$294.64.

5. **PROPIEDAD. PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2015 corresponde a:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u>
Maquinarias y Equipos	\$ 1,287.22
Otras Propiedades, Planta y Equipos	441.40
Equipo de Computación	289.29
Total	\$ 2,017.91
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	(121.26)
Total	<u>\$ 1,896.65</u>

6. **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2015 corresponde principalmente a proveedores por provisiones de facturas originadas por adquisiciones de bienes y servicios de la Compañía. Las cuentas por pagar a proveedores locales no devengan intereses y tienen vencimiento promedio en 30 días.

7. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

2015

Impuestos por pagar:

Impuesto a la renta por pagar	628.73
Retención IVA	252.14
Retención en la fuente del impuesto a la renta	191.12

Beneficios sociales:

Participación de trabajadores en las utilidades	2,049.17
Vacaciones	351.07
Sueldos por Pagar	857.68

Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social:

Aportes al IESS	403.80
-----------------	--------

Otras:

Reconocimiento del salario digno	0
----------------------------------	---

Total	<u>4,733.71</u>
-------	-----------------

8. CAPITAL

<u>Nombre</u>	<u>Valor</u>	<u>Porcentaje</u>
DIAZ GUAGUA MANUEL ISIDRO	300.00	38.00
MAYORGA VALDEZ GLENDA MARITXA	250.00	31.00
SANCHEZ PEREZ LUIS GEOVANNY	250.00	31.00
TOTAL	800.00	100.00

9. INGRESOS.

Al 31 de Diciembre del 2015 corresponde principalmente a los servicios prestados por la compañía por US \$ 101,436.79.

10. COSTOS OPERATIVOS.

Al 31 de Diciembre del 2015 corresponde principalmente a:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u>
Materiales y equipos	\$ 19,039.03
Sueldos y otros beneficios	5,187.27
Otros costos operativos	36,162.50
Total	\$ <u>60,388.80</u>

11. GASTOS.

Al 31 de Diciembre del 2015 corresponde principalmente a:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u>
Administrativos	\$ 25,947.11
Ventas	599.87
Financieros	26.09
Otros gastos	816.81
Total	\$ <u>27,386.88</u>

12. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.