

DATAMATIUM, SISTEMAS Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE	
FECHA 31/12/2012	
ALCANCE	
Grupo Contable	ACTIVO
Cuenta (s)	ACTIVO CORRIENTE
Subcuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
	CAJA BANCOS
	ACTIVOS FINANCIEROS
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS
	INVENTARIOS
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN - COMPRADO A TERCEROS
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)
187,904.81	
182,602.29	
111,571.41	
111,571.41	
57,016.92	
32,898.84	
24,129.08	
0.00	
0.00	
13,414.98	
8,481.93	
4,933.43	
NORMA DE APLICACION NIIF 7, NIC 2, NIC 7, NIC18, NIC32, NIC39	
DESARROLLO	
Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no se encuentran sujetas a efectuar ajuste alguno	
CONCLUSION	
En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo, los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable	

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE	
FECHA 31/12/2012	
ALCANCE	
Grupo Contable	ACTIVO NO CORRIENTE
Cuenta (s)	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Subcuenta (s)	MUEBLES Y ENSERES
	MAQUINARIA Y EQUIPO
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
5,902.32	
5,902.32	
5,536.04	
12,637.14	
22,090.89	
-34,361.75	
NORMA DE APLICACIÓN NIC 16, NIC 38	
DESARROLLO	
Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajuste alguno	
CONCLUSION	
En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo, los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable	

DATA MATIUM, SISTEMAS Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE	
FECHA 31/12/2012	
ALCANCE	
Grupo Contable	
Cuenta (s)	
PASIVO	97.242,90
PASIVO CORRIENTE	82.009,82
Cuentas y Documentos por Pagar	17.686,74
LOCALES	17.686,74
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	
Otras Obligaciones Corrientes	4.836,45
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0.00
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	4.836,45
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	59.486,43
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	18.591,43
Provisiones	40.895,00
NORMA DE APLICACIÓN	
NIC 2, NIC 19, NIC 37	
DESARROLLO	
La composición de pasivo corriente y no corriente al cierre del ejercicio del 2012 se encuentran expresados a valor razonable	
Debido deducciones establecidas en la LORTI relacionadas a deducciones adicionales por personal con discapacidad o incremento de nuevos empleados, para el año 2012 no existe impuesto a la renta causado	

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE	
FECHA 31/12/2012	
ALCANCE	
Grupo Contable	
PASIVO NO CORRIENTE	15.233,28
Obligaciones con Instituciones Financieras	15.233,28
LOCALES	15.233,28
NORMA DE APLICACIÓN	
NIC 2, NIC 19, NIC 37	
DESARROLLO	
La composición de pasivo corriente y no corriente al cierre del ejercicio del 2012 se encuentran expresados a valor razonable	

DATAMATIUM, SISTEMAS Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE	
No. 5	

EMPRESA	DATAMATIUM, SISTEMA Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.
FECHA	31/12/2012
ALCANCE	

Grupo Contable	Cuenta (s)	PATRIMONIO NETO
		90.661,71
	CAPITAL	100,00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	
	PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	
	RESERVAS	15.223,61
	RESERVA LEGAL	
	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	2.426,20
	RESERVA DE CAPITAL	
	OTRAS RESERVAS	
	OTROS RESULTADOS ANTERIORES	12.797,41
	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	
	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	
	RESULTADOS ACUMULADOS	49.951,07
	GANANCIAS ACUMULADAS	66.559,03
	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-8.997,96
	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	25.476,97
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	

Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2012.

DATA MATIUM, SISTEMAS Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.

Políticas Contables

POLITICAS GENERALES DE CONTROL INTERNO PARA CASH CHICA

POLITICA.- Aplicación del Instructivo para Manejo de la Caja General para pagos en efectivo

RESPONSABLES	DESCRIPCION
Gerencia General	Crear fondos fijos que sean necesarios, asignando una persona de su manejo.
Gerencia General	Efectuar arqueos sorpresivos al custodio por personal distinto al responsable del fondo y documentarlos.

POLITICAS GENERALES DE CONTROL INTERNO PARA BANCOS

POLITICA.- Desembolsos de dinero de acuerdo a disponibilidad de fondos y documentación de respaldo

RESPONSABLES	DESCRIPCION
Gerencia General	La emisión de cheques se hará con firma de la Gerencia General.
Gerencia General	Responsabilizar a una persona para el manejo de las cuentas bancarias.
Gerencia General	Verificar mensualmente que la suma de los saldos en registros auxiliares sea igual a la cuenta de mayor.
Contador General	Elaborar conciliaciones bancarias mensuales, ajustando y analizando las partidas de conciliación si fuese el caso.
Contador General	

POLITICAS GENERALES DE CONTROL INTERNO PARA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

POLITICA.- Contabilización de propiedades planta y equipo y depreciación acumulada. Valoración de los postulados de la NIC 16 y la NIC 36 en cuanto a su reconocimiento, medición inicial, medición posterior, presentación, revelación, valor de rescate y metodología de depreciación.

RESPONSABLES	DESCRIPCION
Gerencia General	Autorizar mediante un acta, las bajas de activo fijo.
Gerencia General	Determinar que se considere como activo fijo las adquisiciones desde \$500 dólares para evitar que valores no significativos se registren como activos en lugar de contabilizarse al gasto.
Gerencia General	Sugerir a la Gerencia General la identificación y codificación de activos a fin de facilitar su ubicación. Coordinar por lo menos una vez al año, la realización de inventarios de activos.
Contador General	Llevar tablas de depreciación de forma individual y actualizada.
Contador General	Llevar registro de control de activos totalmente depreciados que aún se encuentren en uso, no obstante se haya dado de baja en libros.
Contador General	

DATA MATIUM, SISTEMAS Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.

POLITICAS GENERALES DE CONTROL INTERNO PARA BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

POLITICA.- Provisión de obligaciones laborales.

RESPONSABLES	DESCRIPCION
Gerencia General	Aprobar y autorizar el pago de nómina
Contador General	Comprobar el cálculo y pago de la doceava parte de las remuneraciones percibidas durante el año (décimo tercer sueldo)
Contador General	Comprobar el cálculo y pago de un sueldo básico unificado vigente a la fecha (décimo cuarto sueldo)
Contador General	Comprobar el cálculo de los Fondos de Reserva de aquellos empleados que solicitaron el pago mensual de este beneficio (el empleado recibirá el equivalente al 8,33% de la materia gravada.
Contador General	Calcular los Fondos de Reserva de aquellos empleados que solicitaron se acumule este beneficio (el empleado recibirá un mes de sueldo por cada año completo de trabajo que se acumula luego de cumplido el primer año de servicio en una misma empresa)
Contador General	Efectuar el registro de la nómina en base a los roles de pagos aprobados.

POLITICAS GENERALES DE CONTROL INTERNO PARA LA ADQUISICIÓN DE PRÉSTAMOS BANCARIOS

POLITICA.- Identificación de obligaciones bancarias.

RESPONSABLES	DESCRIPCION
	Procedimiento para la autorización de préstamos de acuerdo a los estatutos de la compañía.
Gerencia General	Reclasificación adecuada de la deuda corriente y de largo plazo.
Contador General	Documentación y clasificación de los préstamos bancarios

POLITICAS GENERALES DE CONTROL INTERNO PARA EL PATRIMONIO

POLITICA.- Control e identificar los motivos del incremento del capital social; nuevas aportaciones; aumento de accionistas; capitalización de utilidades.

RESPONSABLES	DESCRIPCION
	Documentación de las Actas de Juntas Generales de Accionistas
Gerencia General	

POLITICAS GENERALES DE CONTROL INTERNO PARA COSTOS Y GASTOS

POLITICA.- Controlar los costos incurridos para la obtención de la utilidad bruta.

RESPONSABLES	DESCRIPCION
	Aprobar las adquisición de equipos, repuestos y servicios que representen costos directos e indirectos de una orden de compra.
Gerencia General	

DATA MATIUM, SISTEMAS Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.

POLITICA.- Establecer lineamientos generales para efectuar desembolsos de dinero que generen gastos operativos y no operativos

RESPONSABLES	DESCRIPCION
Gerencia General	Autorizar todos los desembolsos de dinero que genere un gasto particular;
Contador General	Registro idóneo de los gastos incurridos
Contador General	Revisión de la validez de los documentos que respalden el gasto;
Departamento de Ventas/ Gerencia General	Solicitud de cotizaciones y elección de la mejor propuesta del proveedor al momento de incurrir en el gasto.
Contador General	Registro oportuno y adecuado de los gastos no deducibles establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.


Roosevelt Nieves
 Contador
 C.P.A. 104453