

DATAMATIUM, SISTEMAS Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31-12-2013

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 2013.

Políticas Contables

POLITICAS GENERALES DE CONTROL INTERNO PARA CAJA CHICA

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

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

POLITICAS GENERALES DE CONTROL INTERNO PARA BANCOS

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

DESCRIPCION	RESPONSABLES
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

DATAMATIUM, SISTEMAS Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.

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.

DESCRIPCION	RESPONSABLES
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

POLITICAS GENERALES DE CONTROL INTERNO PARA BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

POLITICA.- Provisión de obligaciones laborales.

DESCRIPCION	RESPONSABLES
Aprobar y autorizar el pago de nómina	Gerencia General
Comprobar el cálculo y pago de la doceava parte de las remuneraciones percibidas durante el año (decimo tercer sueldo)	Contador General
Comprobar el cálculo y pago de un sueldo básico unificado vigente a la fecha (decimo 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.	Contador General

POLITICAS GENERALES DE CONTROL INTERNO PARA LA ADQUISICIÓN DE PRRÉSTAMOS BANCARIOS

POLITICA.- Identificación de obligaciones bancarias.

DATAMATIUM, SISTEMAS Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.

DESCRIPCION	RESPONSABLES
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	Contador General

POLITICAS GENERALES DE CONTROL INTERNO PARA EL PATRIMONIO

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

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

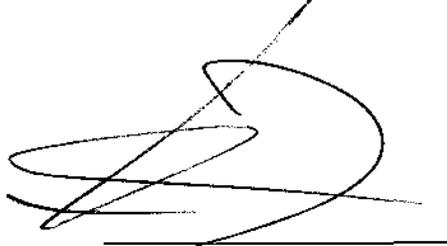
POLITICAS GENERALES DE CONTROL INTERNO PARA COSTOS Y GASTOS

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

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

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

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


Roosevelt Nieves
Contador
C.P.A. 10453