

**"DIARKENTA CIA. LTDA."**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**  
**ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía "DIARKENTA CIA. LTDA.", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 24 de agosto de 1995, con la Resolución No. 96.1.1.1.0459 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de marzo de 1996, bajo la especie de Compañía Limitada y con la denominación de DIARKENTA CIA. LTDA.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 15 de marzo de 1996, vence el 15 de marzo del 2046.

El objeto social de la compañía es el "Alquiler de bienes inmuebles y la decoración de interiores, dirección técnica de proyectos."

El capital suscrito es de \$ 400,00 (Cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Gerente General.

El Gerente General, son elegidos por la Junta General de socios para un periodo de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2014.

**1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA**

La estructura orgánica de la empresa EMPRESA S A, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

<b>GERENTE</b>	Patricio Esteban Herrera Ramirez
----------------	----------------------------------

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, el nombramiento de Gerente tiene un vencimiento el 23 de Agosto del 2014.

**1.2 NÓMINA DE LOS SOCIOS**

Patricio Esteban Herrera Ramírez	100%	400,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 400,00</b>

## 2. ACTIVOS

### 2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-12
Bancos	32.11
<b>TOTAL</b>	<b>32.11</b>

Corresponde a saldos conciliados en cajas y Banco Produbanco de la cuenta corrientes de propiedad de la empresa.

### 2.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	31-dic-12
Otras cuentas por cobrar no relacionados	35,179.44
Crédito Tributario IVA	2,670.11
Crédito Tributario Renta	4,325.34
<b>TOTAL</b>	<b>42,174.89</b>

- Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 30 días.
- Las otras cuentas por cobrar corresponden a cuentas por cobrar empleados y préstamos de terceros.
- El crédito tributario corresponde al Crédito de IVA de compras.
- El crédito tributario de Renta corresponde a años anteriores.
- 

### 2.3 PROVISIÓN INCOBRABLES

La compañía no tiene provisiones incobrables en el año 2012.

## **2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	<b>31-dic-12</b>
Muebles y Enseres	17,389.91
Maquinaria, equipo e instalaciones	4,445.29
Equipo de computación y software	3,377.72
Depreciaciones	-9764.74
<b>TOTAL</b>	<b>15,448.18</b>

Intangibles:

	<b>31-dic-12</b>
Marcas, patentes, derechos de llave	27,500.00
Otros activos diferidos	1,320.00
<b>TOTAL</b>	<b>28,820.00</b>

## **PASIVO**

### **2.5 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	<b>31-dic-12</b>
Cuentas por pagar no relacionados	81,529.57
Obligaciones Instituciones Financieras	7,025.73
Cuentas por pagar relacionados locales	73,564.87
Cuentas por pagar no relacionados locales	2,989.32
<b>TOTAL</b>	<b>94,123.51</b>

Las cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar a Proveedores, un sobregiro bancario, cuentas por pagar a los socios, así como provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria.

## **2.6 PARTICIPACION A TRABAJADORES**

No tuvimos participación de trabajadores para el ejercicio fiscal 2012, ya que tuvimos una pérdida.

## 2.7 IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación Tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-12
Perdida del Ejercicio	3,016.82
Gastos no deducibles locales	2,616.02
Perdida del ejercicio	400.80
(-) Anticipos y retenciones	897.58
Credito tributario años anteriores	4,139.24
Subtotal saldo a favor	4,270.45
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>0</b>

## 2.8 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

Las obligaciones por beneficios post – empleo se presenta a continuación:

	31-dic-12
Jubilación Patronal	1,020.03
Desahucio	52,40
<b>TOTAL</b>	<b>1,072.43</b>

## 2.9 PATRIMONIO

**Capital Social:** El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-12
Capital Social	400,00
Reserva Legal	511.51
Otras Reservas	1,143.73
Ganancias acumuladas	3,799.63
Adopción NIIF primera vez	-623.23
-Resultados del ejercicio	-3,016.82
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,214.82</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa "DIARKENTA CIA. LTDA.".

### 2.10 AJUSTES ADOPCIÓN NORMAS NIIF

Los ajustes por adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera son los siguientes: Confirmar este ajuste NIIF

CUENTA	DEBE	HABER
Jubilación Patronal, desahucio		623.23
Adopción NIIFs Primera Vez	-623.23	
<b>TOTAL</b>	<b>-623.23</b>	<b>623.23</b>

### 2.11 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una pérdida de \$ 3.016.82 mas los gastos no deducibles tenemos una pérdida por el valor de \$400.80

### 2.12 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-12
Ingresos Operacionales	98,837.77
Otros Ingresos	44.96
<b>TOTAL</b>	<b>98,882.73</b>

Los ingresos operacionales corresponden a la, elaboración, diseño, y decoraciones de interiores.

### 2.13 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación se detallan de la siguiente manera:

	31-dic-12
Costos de Ventas	77,425.96
Gastos de Administración	24,473.59
<b>TOTAL</b>	<b>101,899.55</b>

Atentamente,  


PABLO PURUNCAJAS  
CONTADOR GENERAL  
REG. 0.18881.