

DICONTRA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2013

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Politica Contable

Son Activos monetarios, que se registran de acuerdo a las NIIF vigentes y que se reflejan en el Estado de Flujo de Efectivos método directo.

Se generaron, los siguientes componentes:

Cobros procedentes de la prestación de Servicios, Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios, Pagos a y por cuentas de empleados, Ajuste por gasto de Impuesto a la Renta, Ajuste por gasto de participación trabajadores y otros ajustes por partidas distintas al efectivo.

Saldo al 31 de Diciembre del 2013

Banco Promerica	6.255,37
-----------------	----------

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS
Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Politica Contable

Son expresados a su valor nominal y corresponden a Facturas emitidas y ocasionalmente incluyendo instrumentos de cobro, que no generan intereses. La Gerencia no hace estimaciones por cuentas dudosas, porque la antigüedad mayor es máxima de 30 días, las mismas que son recuperadas adicionalmente la Gerencia efectúa revisiones mensuales de la cartera que vencen a los 30 días.

CLIENTES NO RELACIONADOS	40.000,00
---------------------------------	------------------

CREDITOS TRIBUTARIOS SRI.

Impuesto al Valor Agregado	2.541,38	
Impuesto a la Renta	1.536,59	4.077,97

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Politica Contable

La empresa básicamente es propietaria y mantiene bajo su control y riesgo un vehiculo y Otros Activos .

Se contabilizan al Costo Neto, que es producto del Valor de Adquisición menos la Depreciación acumulada. La Gerencia dispuso calcular el Valor Recuperable: basado en el Valor Razonable menos el costo de venderlo comparando con su valor en uso, determinándose un igual valor. La depreciación se calcula a vida útil productiva , bajo el método lineal no acelerado.

Presentación de saldos:

Costo	M. y Enseres Vehiculos	Equipo de	Otros	Total
-------	------------------------	-----------	-------	-------

			Computac.		
al 01.01.2013	687,75	-	1.556,33	212,83	2.456,91
Adiciones	-	30.348,21	-		30.348,21
Retiros y Ventas	-	-	-		-
Reclasificaciones	-	-	-		-
Saldo al 31.12.2013	687,75	30.348,21	1.556,33	212,83	32.805,12

Depreciación Acumulada

Al 01.01.2013	-	-
Depreciación 2013		(362,27)

ACTIVOS INTANGIBLES

Política Contable

Se contabilizan de acuerdo al importe de la inversión y corresponde a Gastos de Constitución y Organización. Se amortizan al 20% anual; no se determina Deterioros a los Activos Intangibles.

GASTOS DE CONSTITUCION Y ORGANIZACIÓN

Saldo al 31.12.2013	4.926,20
Amortización Acumulada	(918,58)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Política Contable

Corresponden a facturas emitidas por proveedores locales y corresponden a gastos propios de la actividad de la empresa; y son los siguientes:

Cuentas por pagar locales no relacionados	10.436,56
SRI.	452,45
Otras Cuentas por pagar:	
Provisiones empleados	2.225,97
15% Participación Trabajadores	87,11

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Política Contable

Corresponden a Préstamos adquiridos para potenciar el Capital de Trabajo de la empresa; el plazo de pago es superior al año.

Saldo al 31 de Diciembre del 2013	72.514,98
-----------------------------------	-----------

INGRESOS

Politica Contable

Se contabilizan los ingresos correspondientes a prestación de servicios a terceros, aplicando Normas Internacionales de Información Financiera vigentes.

Ventas Netas	88.424,04
Otras Rentas Exentas	1.800,00

GASTOS OPERACIONALES(Administracion, Ventas, financieros.)

Politica Contable

Se contabilizan en base a Comprobantes de Ventas autorizados por el SRI., emitidos por terceros por adquisición de bienes y servicios, correspondientes a la actividad. También corresponde a pagos al personal.

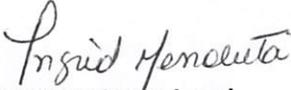
Empleados	18.323,56
Honorarios profesionales locales	2.948,10
Arrendamientos	35.595,40
Bienes y Servicios de Terceros	27.756,82
Impuestos y otros	218,78
Depreciaciones y Amortizaciones	1.280,85
Seguros	292,79
Servicios Públicos	3.157,09
Intereses	69,90

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Politica Contable

Se calculan bajo el sistema del Estado de Situación Financiera, que son diferencias transitoria entre Activos y Pasivos tributarios, aplicando a la diferencia neta la tasa del Impuesto a la renta para establecer la Ganancia Gravable se aumentan los gastos no deducibles y se restan las Rentas Exentas.

Utilidad del Ejercicio antes de impuestos	493,64
Mas: Gastos No deducibles	1.363,69
Menos: Rentas Exentas	(1.800,00)


Representante Legal


Contadora