

## **DICOMVISEK CIA LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **NOTA 1: OPERACIONES**

DICOMVISEK CIA LTDA., es una sociedad constituida al amparo de las leyes ecuatorianas y sus actividades operacionales se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías.

Su objeto social, es la importación, exportación, comercialización, distribución, instalación, transformación y ensamblaje de vidrios, espejos y cristales en general, así como también de materiales de construcción.

La compañía podrá celebrar, toda clase de actos y contratos, sean civiles, mercantiles o de otra naturaleza, sin más limitaciones, que las establecidas en la ley.

#### **NOTA 2: PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES**

##### **a) Preparación de los Estados Financieros**

Las Políticas Contables de la compañía, están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), dichas normas requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrán llegar a diferir de sus efectos finales.

##### **b) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son en su mayoría comerciales y son de corto plazo, por lo cual no se ha considerado hacer cálculo de intereses, pues resultaría inmaterial. Estas cuentas, incluyen una provisión para créditos incobrables, con lo que cubre cualquier impago de cuentas de clientes.

##### **c) Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable y los importados se registran al costo de la importación, utilizando el método del costo promedio para la imputación de salidas de dichos inventarios. Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

##### **d) Propiedad, planta y equipo**

Se muestra al costo menos la depreciación acumulada. El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas correspondientes



cuando se produce la venta o retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones, se cargan al resultado del periodo en que se producen

La depreciación de los activos, se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasa que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

**e) Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar, se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a los doce meses, los mismos que constituyen pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales con el exterior, deben pagar además del valor de deuda, el costo del 5% del Impuesto a la Salida de Divisas, valor que es cargado al gasto. Estas deudas son a corto plazo, por lo cual se mantienen en Pasivos corrientes y son exclusivamente, deudas contraídas con nuestros proveedores.

**f) Participación de los trabajadores en las utilidades**

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**g) Beneficios a empleados**

Los beneficios por Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio, se lo realiza en base a estudios actuariales contratados con la empresa ACTUARIA, la misma que lo hizo con el Método de Unidad de Crédito Proyectado.

**h) 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 impuesto a pagar exigible. Las normas tributarias vigentes, establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

El impuesto mínimo, es calculado en base a los porcentajes sobre, activos, ingresos, gastos y patrimonio que establece el Servicio de Rentas Internas y es provisionado para su pago en el ejercicio siguiente.

**NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Caja Bancos	23.934,13
-------------	-----------

**NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Clientes	1.464.552,59
----------	--------------



Provisión Cta. Incobrables	(67.867,48)
----------------------------	-------------

**NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR AL FISCO**

IVA x Cobrar	123.148,19
--------------	------------

Retenciones en la Fuente	78.351,40
--------------------------	-----------

Anticipo Imppto. Renta	60.449,90
------------------------	-----------

**NOTA 6: INVENTARIO**

Mercadería en Almacén	2.063.614,64
-----------------------	--------------

Mercadería en Tránsito	193.387,17
------------------------	------------

**NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Maquinaria y Equipo de Oficina	71.887,16
--------------------------------	-----------

Muebles y enseres	11.332,02
-------------------	-----------

Equipos de Computación	39.044,94
------------------------	-----------

Vehículos	186.070,20
-----------	------------

Depreciación Acumulada	(106.699,88)
------------------------	--------------

**NOTA 8: PROVEEDORES**

Proveedores del Exterior	1.544.983,12
--------------------------	--------------

Proveedores Locales	278.987,56
---------------------	------------

**NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR FISCO**

Impuesto a la Renta por Pagar	76.366,39
-------------------------------	-----------

IVA por pagar	55.244,60
---------------	-----------

Retenciones Fuente	3.740,48
--------------------	----------

Retenciones de IVA por pagar	13.739,80
------------------------------	-----------



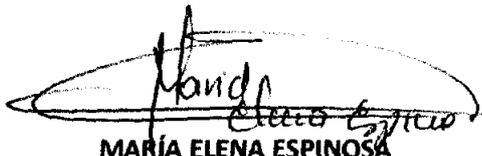
**NOTA 10: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

Jubilación patronal	25.306,00
Bonificación por Desahucio	14.706,00
Préstamos a Largo Plazo	459.843,07

**NOTA 11: CAPITAL SOCIAL**

El capital Social, está conformado por USD\$231.310,00, con 23.131 participaciones de USD\$10,00 cada una.

CAPITAL SOCIAL	231.310,00
RESERVA LEGAL	58.413,99
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	928.773,13
UTILIDAD DEL EJERCICIO	263.308,34
NIFF PRIMERA VEZ	14.135,65



MARÍA ELENA ESPINOSA

**CONTADORA GENERAL**