

DIEGO THOMSON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1.- OPERACIONES

DIEGO THOMSON CIA. LTDA. Fue constituida el 09 de Julio de 2003. Su objeto social está en las actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, importar equipos, implementos, libros, audiovisuales, partes, piezas o repuestos necesarios y en general, celebrar y ejecutar todo tipo de acto, convenio o contrato civil, mercantil, o de cualquier otra naturaleza que sea permitido por la Ley Ecuatoriana.

Entorno Económico.-

La Compañía continua clasificada en el tercer grupo para la Adopción de NIIF, correspondiente a las pequeñas y medianas Empresas bajo la denominación de PYMES y dentro de este grupo de la Pequeña Empresa por la característica de Clasificación por sus Ventas (\$ 100.00,00 a \$ 1'000.000,00)

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES

POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente todos los años presentados.

Preparación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros han sido elaborados cumpliendo con la NIIF para las PYMES. La Contabilidad involucra la valuación de los activos, pasivos y resultados cumpliendo lo estipulado en la NIIF 1.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. (NIC 7)

El saldo al 31 de Diciembre comprende:

<u>Efectivo y equivalentes de efectivo</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Caja - Bancos	\$ 20.280,75	\$ 27.466,19

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar son los montos adeudados por los clientes relacionados como no relacionados en el país. La cartera es sana y de fácil recaudación en un término menor a 30 días en su totalidad por lo que no corresponde realizar ajustes (NIC 39-NIIF 9)

El saldo al 31 de Diciembre comprende:

<u>Cuentas y Documentos x Cobrar Corriente</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Cientes No relacionados	\$ 1.387,55	\$ 49.119,08
Cientes Relacionados	\$ 0,00	\$ 2.768,23
Otras Cuentas x Cobrar Relacionadas	\$ 0,00	\$ 0,00
Otras Cuentas x Cobrar	\$ 0,00	\$ 0,00

NOTA 5.- INVENTARIOS

Los inventarios están destinados a la comercialización de uniformes y libros estudiantiles, siendo su existencia al final del año de \$ 11.266,10, por lo que no corresponde realizar ajustes (NIC 2)

El saldo al 31 de Diciembre comprende:

<u>Inventarios</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Inventario de Productos Terminados.	\$ 930.86	\$ 11.266,10

NOTA 6.- ACTIVO FIJO

Este rubro muestra lo que corresponde a Muebles y Enseres, Equipos de Computación, según corresponde del análisis en Muebles y Enseres en el componente corresponde al 95 % estos valores están actualizados por ser en su totalidad compras a finales del 2012 por lo que no corresponde realizar ajustes (NIC 16-17)

El saldo al 31 de Diciembre comprende:

<u>Propiedades, Planta y Equipo</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Muebles y Enseres	\$ 20.158,06	\$ 20.158,06
Equipo de computación	\$ 695,35	\$ 695,35
(-) Depreciación Acumulada	\$ (2.955,60)	\$ (5.060,88)

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

La Provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades grabables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La tarifa en el 2013 fue del 22 %. (NIC 32-NIC39-NIIF7-NIIF9)

El saldo al 31 de Diciembre comprende:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Impuesto a la Renta x Pagar del Ejercicio	\$ 3.187,32	\$ 8.434,24

NOTA 8.- PROVISIONES

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados y aquellos generados por la contratación del personal. (NIC 19)

El saldo al 31 de Diciembre comprende:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Provisiones Decimo Cuarto y Decimo Tercer sueldo	\$ 938,01	\$ 0,00

NOTA 9.- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Se refiere a las obligaciones corrientes sobre la participación a trabajadores por utilidades del ejercicio. (NIC 32-NIC39-NIIF7-NIIF9)

El saldo al 31 de Diciembre comprende:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 2.445,52	\$ 6.765,43

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Se ha determinado el compromiso formal de la cancelación de estos valores en los primeros meses del 2012, por lo que en el 2013 es 0,00. La presentación de la información financiera intermedia (NIC 34) es menor y no incluye a las tratadas a las NIIFs Completas.

El saldo al 31 de Diciembre comprende:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Pasivo No corriente Locales	\$ 13.293,04	\$ 0,00

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

El Capital social y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2013 comprende Capital Suscrito \$1.000,00, Capital Autorizado \$1.000,00, en participaciones de \$1,00

NOTA 12.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los Ingresos comprenden dos grupos:

- 1) El valor de los servicios facturados con el impuesto del 12 % a las Ventas y que corresponden al 19,08 % del total de Ingresos.
- 2) El valor de las Ventas con tarifa 0% y que corresponde al 80,92 % del Total de Ingresos.

Los Gastos en su gran componente son gastos Administrativos del personal, Gastos de Servicios de Transporte para los estudiantes. La definición de gastos incluye tanto las perdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias en las que se encuentra la Compañía. En enero 21 de 2011 la Superintendencia de Compañías mediante Resolución S.C. Q.ICI. CPAIFRS.11.009 emitió lo nuevos formularios de estados financieros bajo NIIF (NIC 18)

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 fecha de corte de estos Estados Financieros y la fecha de emisión de este informe de Notas. (30 de Abril del 2.014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



REPRESENTANTE LEGAL
DANIEL AUGUSTO CLARK ESPINOZA
C.C. 0909712325



CONTADORA
CATALINA CHIMARRO
RUC 1713161758001