

DMM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

**1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.-**

El objeto Social de la compañía es la prestación de servicios en el área de Aires Acondicionados. La Compañía fue constituida en el 13 de septiembre del 2007 en la ciudad de Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil.

**2.- PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES**

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

**3.- Bases de presentación**

La Compañía prepara sus estados financieros en US\$ dólares americanos de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

Los Registros y presentación de estos Estados Financieros están basados en el costo histórico.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

### 3.1. Reconocimiento del Ingreso.

El ingreso es reconocido, cuando los servicios debidamente documentados para su transferencia de dominio son vendidos; por lo tanto, constituyen la base de medición del principio contable del devengado.

### 3.2. Participación a trabajadores

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

### 3.3. Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad esta gravada a la tasa del 23%.

### 3.4. Estimaciones contables

La preparación de los estados financieros esta de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de los activos, pasivos y resultados, así como la revelación de pasivos y activos contingentes. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Bancos	12971,54
--------	----------

TOTAL 12971,54

5. CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Cientes en General	48.941,68
--------------------	-----------

TOTAL 48.941,68

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Prestamos socios	28.571.71
TOTAL	28.571.71

7. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Inv. Productos terminados y mercaderías en almacén	0,00
--	------

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Ret. Impuesto Fte.	2.985.03
IVA Crédito Tributario	2.374.84

9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS/CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Prestamos socios	17.648.08
------------------	-----------

Préstamos a tercero	9,769.35
---------------------	----------

10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Proveedores	9,933.43
-------------	----------

11. IMPUESTOS Y RETENCIONES

Impuestos por pagar	6,629.15
---------------------	----------

TOTAL	6,629.15
-------	----------

12. BENEFICIOS SOCIALES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Sueldos y Beneficios Sociales	7,235.78
-------------------------------	----------

13. CONCILIACION DE LA UTILIDAD

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Utilidad del Ejercicio	5,931.06
------------------------	----------

(15%) Participación de trabajadores	889.66
-------------------------------------	--------

(+) Gastos no deducibles locales	5,511.96
----------------------------------	----------

UTILIDAD GRAVABLE	9,367.15
-------------------	----------

(23%) Impuesto a la renta	2,154.44
---------------------------	----------

#### 14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital de DIMM DELGADO INGENIERIA MECANICA Y MONTAJE MECANICO Cia. Ltda., esta integrado por 400 participaciones nominativas, negociables por un valor de \$1,00 cada una a valor nominal unitario,

#### 15. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad neta debe transferir el 5% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas que se realiza en el período subsiguiente.

#### 16.- SITUACION TRIBUTARIA

La compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

#### 16. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía no mantiene activos y o pasivos contingentes con terceros.

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

#### 17. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### 18. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.L., la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales.

#### 19. IMPLEMENTACION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIFF.

Superintendencia de Compañías según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el R.O. N°498 del 31 de diciembre del 2008; establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIFF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, encontrándose esta Compañía después de la transición para la implementación de Niffs, para el año 2012 inicia con la aplicación de NIFF.

#### 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (Abril 20 del 2013), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.