

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- Norma General de revelaciones

La compañía DIMAVI CIA. LTDA., con domicilio en la ciudad de Jipijapa en la avenida Alejo Lascano vía Puerto Cayo esquina, iniciando sus actividades de servicio, el 23 de octubre del año 2007. Su objeto Social es la de LA PROVISIÓN Y VENTA DE TODO TIPO DE INSUMOS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON EL AREA AUTOMOTRIZ, ETC.

Fecha de corte de Estados Financieros: Diciembre 31 del 2015.

Los estado financieros consolidados de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador. Los Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de los estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

NOTA 2.- Principales políticas y prácticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Sistema Contable.- La contabilidad y los estados financieros de la compañía DIMAVI CIA. LTDA. se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en el Ecuador.

Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de balance y estado de resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

Ajustes por Inflación.- La compañía DIMAVI CIA. LTDA., ajustó sus activos y pasivos no monetarios excluidos el Superávit por valorizaciones y cuentas de orden para reconocer el efecto de la inflación hasta el 31 de diciembre de 2015.

Inversiones.- Son registradas al costo de adquisición, con excepción de las inversiones temporales (bonos, títulos, cédulas, etc.)

Deudores.- La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Proveedores.- En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés implícito).

Obligaciones Laborales.- Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tienen por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden.- La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

NOTA 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo a los saldos caja y bancos e inversiones financieras de fácil liquidación, incluyendo las inversiones financieras con vencimiento menor a tres meses plazo. En el estado de situación financiera, los sobregiros de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones bancarias en el "Pasivo Corriente".

NOTA 4.- Impuestos

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar, por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

NOTA 5.- Patrimonio

Capital social.- En este grupo contable se registra el monto del capital aportado, se mide a su valor nominal.

Reservas.- En este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

Resultados.- En este grupo contable se registran las utilidades retenidas y la pérdida neta del ejercicio, sobre las cuales los accionistas no han determinado un destino definitivo, no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas.

Capital Suscrito y Pagado.- Al 31 de diciembre de 2015, el capital suscrito de la compañía DIMAVI CIA. LTDA. está constituido de la siguiente manera:

| <u>Accionistas</u> | <u>No. Acciones</u> | <u>Valor</u> | <u>Saldo</u> |
|------------------------------------|---------------------|--------------|---------------|
| Chiquito Gamboa Humberto Guillermo | 200 | 1.00 | 200.00 |
| Gallardo Álava Carlos Enrique | 200 | 1.00 | 200.00 |
| Villacreses Castillo Ulbio Vicente | 200 | 1.00 | 200.00 |
| SUMAN | 600 | | 600.00 |