

DUSGÓ S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

DUSGÓ S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en septiembre 9 de 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de septiembre de 2002. Su actividad consiste en transporte de carga por carretera. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 110146. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992270497001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, calle pontonal única número 107 fraccionamiento calle oxígeno.

La Compañía inició sus operaciones productivas en septiembre 27 de 2002.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC/IC/CCPA/PRES/G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

1

DISGO S.A.
(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFB para Pymes
31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valoradas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos Fijos –

La propiedad, maquinaria y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento sea contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de su vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33,33%

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, tanto los gastos son reconocidos el momento en que se consume el uso o recepción de un bien o servicio.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados

DISCO S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para PyMES
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

resultados pueden variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Bancos	\$ 4.178,36
Total	\$ 4.178,36

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Cientes(1)	\$ 29.840,07
Impuesto a la Renta	\$ 6.576,66
Total	\$ 36.396,73

(1) Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes después de facturado se mantiene un crédito directo de 30 a 45 días, el referido saldo no tiene fecha de vencimiento y no devengan intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por las clientes durante el periodo.

c) Activos Fijos, netos

Un detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Muebles y Enseres	\$ 2.375,00
Equipos de Computación y Software	\$ 1.585,89
Vehículos, Equipos de transporte	\$ 565.801,26
Depreciación Acumulada	\$ (83.614,34)
Total	\$ 486.158,41

DISCO S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

d) Cuentas por Pagar (continuación)

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	2012
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores(1)	\$ 18.194,28
Obligaciones con Instituciones financieras	\$ 139.324,51
Obligaciones con IESS	\$ 321,21
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 772,57
Participación de Trabajadores por Pagar	\$ 552,75
Beneficios de Ley a empleados	\$ 7.310,65
Obligaciones por pagar relacionadas de largo plazo(2)	\$ 215.732,14
Total	\$ 951.748,11

(1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 45 días (Mto).

(2) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar a compañías y partes relacionadas principalmente por los préstamos de capital de trabajo insumidos por la compañía para la adquisición de equipos, costos y gastos de operación, estos saldos no devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

6. Estado de Situación Financiera

e) Paginamiento de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en, US\$, %
Maximiliano Perand Maza Cecilia	799	1.00	799 99.88%
Maximiliano Perand Xavier	1	1.00	1 0.12%
Total	800		800 100%

DISGO S.A.

(Compañía - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFB para PyMES

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Aporte de Socios para Futura Capitalización

Al 31 de diciembre de 2012, existen Aportes de Socios para Futura Capitalización, provenientes de la reversión de utilidades por parte de los mismos, para el funcionamiento productivo de la compañía.

	2012
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	\$ 117.875,88
Aporte para Futuras Capitalizaciones	<u>\$ 117.875,88</u>

Reserva de Capital

A) 31 de diciembre de 2012, existe la reserva de capital proveniente de resultados acumulados, para el funcionamiento productivo de la compañía.

	2012
Reserva Legal	\$ 1.041,86
Total de Reserva de Capital	<u>\$ 1.041,86</u>

7. Estado de Resultado Integral**a) Ventas o Costo de Ventas**

En detalle de la prestación de servicios al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Prestación de Servicios	\$ 455.513,24
Total	<u>\$ 455.513,24</u>

\$

DISGO S.A.
(Compañía) - Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para PyMES
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6) Gastos operativos (continuación)

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

		2012	
	VENTA	ADMINISTRACION	
Sueldos y Salarios	\$ -	\$	48.398,65
Aportes a la seguridad social	\$ -	\$	7.165,97
Beneficios sociales	\$ -	\$	7.812,95
Remuneraciones a otros trabajadores	\$ 22.473,33	\$	-
Mantenimiento y reparaciones	\$ 33.060,19	\$	14.780,65
Combustible	\$ -	\$	88.352,06
Transporte	\$ 113.757,57	\$	-
Gastos de Gestión	\$ -	\$	9.025,76
Gastos de Viaje	\$ -	\$	529,76
Servicios básicos	\$ -	\$	4.801,40
Impuestos contribuciones y otros	\$ -	\$	53.659,03
Otros gastos	\$ -	\$	2.813,50
Depreciación	\$ -	\$	34.175,78
Total	\$ 169.291,09	\$	271.857,51

7) Estado de Resultado Integral

c) Gastos Financieros

Un detalle de gastos financieros al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Intereses(1)	\$ 10.412,86
Total	\$ 10.412,86

(1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los valores pagados por concepto de intereses y comisiones bancarias.

DISCO S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIF para PyMES
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra las adiciones por Aportes de Socios para Futura Capitalización, reserva legal, ganancias acumuladas, reserva de capital, el resultado del ejercicio 2012 y el capital suscrito con el cual fue constituido la compañía y que se detallan a continuación:

	2012
Capital Social	\$ 900,00
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	\$ 117.875,88
Reserva Legal	\$ 400,00
Ganancias acumuladas	\$ 55.781,06
Reserva de Capital	\$ 1.041,86
Ganancia neta del periodo	\$ 2.536,44
Total Patrimonio	\$ 178.485,24

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2012, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descomponen de la siguiente manera:

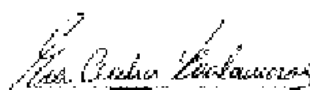
	2012
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 655.595,54
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (579.545,12)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 36.588,23
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	\$ 162.638,65
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ (178.901,05)
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	\$ (178.901,05)
Flujos de Efectivos, Actividades de Financiación	\$ -
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (16.262,40)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ 21.921,40
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	\$ 4.859,00

DISCO S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NEPP para Pyms
31 de diciembre del 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (08 de marzo del 2013) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.


Miguel Ángel Cevallos
Miguel Ángel Cevallos Cevallos
C.R. 0913639712


Vicente Diagoñez Ortiz Díaz
Vicente Diagoñez Ortiz Díaz
C.R. 0907638058