

DENCER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2012
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

DENCER S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil el 18 de julio de 2003, con Resolución de la Superintendencia No. 03.G.IJ.0005096 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 14.439 el 7 de agosto del mismo año.

Su actividad económica principal es de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-IJ.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2.010 al 1 de enero del 2.012.

En octubre 11 de 2011, mediante Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, la Superintendencia de Compañías entre otros artículos, resuelve en el Artículo Décimo Primero.-" Cuando una empresa se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA LAS PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución NO. 08.G.DSG.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

Por lo expuesto la compañía DENCER S.A. constituida en el año 2003, inicia sus actividades con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

2.2. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición,

2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende la cuenta CAJA, cuyo saldo proviene del depósito efectuado por los accionistas para la constitución de la compañía y por la cuenta BANCOS.

Cuentas por cobrar

La compañía maneja cuentas por cobrar con sus clientes, en un plazo de 30 a 90 días máximo, por lo cual no se ha requerido definir por el momento una política específica sobre los instrumentos financieros de la misma.

Activos por Impuestos Corrientes

La compañía dará cumplimiento a las disposiciones vigentes en el Ley de Régimen Tributario.

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2012 utilizando la tasa impositiva del 23%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Patrimonio

La compañía se constituyó con un capital social de US\$800,00 sin presentar variaciones. Sin embargo, se registran resultados del ejercicio que DENCER S.A. mediante Junta General de Accionistas resolverá.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo a través del método del porcentaje de terminación, de acuerdo a los párrafos 23.14 y 23.21 de la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2012</u>
Caja	800,00
Bancos	12.247,28
	<u>13.047,28</u>

4.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	<u>2012</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	25.988,80
	<u>25.988,80</u>

4.3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	<u>2012</u>
MUEBLES Y ENSERES	120.948,32
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	32.750,00
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	107.392,86
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADO PROP. PLANTA Y EQUIPO	-49.195,50
TERRENOS	663.683,26
	<u>875.578,94</u>

4.4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2012</u>
PROVISIONES	<u>4.280,39</u>
	4.280,39

4.5. PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de DENCER S.A. está constituido por 480,00, 80,00, 80,00, 80,00 y 80,00 acciones nominativas ordinarias: suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

Con el fin de cumplir con las obligaciones y continuar con el desarrollo de sus actividades, la compañía ha recibido Aportes a Futuras Capitalizaciones por parte de sus accionistas, de acuerdo a la siguiente información:

	<u>2012</u>
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES VERDU CANO JORGE	480,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES VERDU LLERENA DAVID	80,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES VERDU LLERENA JORGE LUIS	80,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES VERDU ROBALINO ANDREA	80,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES VERDU ROBALINO GABRIELA	80,00
	<u>800,00</u>

5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

5.1. INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos por Prestación de Servicios a sus clientes en Ecuador, los cuales se reflejan a continuación:

	<u>2012</u>
INGRESOS POR ALQUILER DE OFICINAS	117.671,24
INGRESOS POR VENTAS DE FRUTAS Y LOGISTICA	<u>162.853,03</u>
	280.524,27

5.2. COSTOS Y GASTOS

DENCER S.A. inició sus actividades durante el ejercicio económico 2012, por lo que se registraron los siguientes rubros:

	<u>2012</u>
Total Costos y gastos	<u>257.283,31</u>
	<u>257.283,31</u>

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía de acuerdo a los movimientos generados durante sus operaciones en el ejercicio económico 2012 registró variaciones en sus flujos, lo que se refleja en el contenido de su Estado de Flujos de Efectivo, el cual se elaboró mediante la utilización del Método Directo y detalla a continuación sus rubros:

	<u>2012</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	254.881,67
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-643.638,37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
	<u>-388.756,70</u>

7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DENCER S.A. Presenta cambios en su Patrimonio, referentes a Capitalización, Resultados acumulados en ejercicios anteriores y resultado del ejercicio (pérdida), lo cual se detalla a continuación:

	<u>31/12/2012</u>	<u>30/04/2012</u>
Total Patrimonio inicio del ejercicio	800,00	800,00
CAPITALIZACIÓN	30.000,00	30.000,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	3.971,81	3.971,81
PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	-27.889,67	-1.283,55
RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA)	<u>23.240,96</u>	<u>-26.606,12</u>
	30.123,10	6.882,14

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Febrero 8, 2013) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.