

**DOSILER 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)

**1. Información General de la Empresa**

DOSILER S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en noviembre 17 de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil en diciembre 12 del mismo año. Su actividad consiste en la distribución y comercialización de todo tipo de alimentos y bebidas. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 114128. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992333383801.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el centro Guayaquil de la provincia del Guayas, Mapeasingue Este, en la calle primera y alianza, Solar 52.

La Compañía inició sus operaciones productivas en diciembre de 2003.

**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 Resultados Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están hechos 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 correcta 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. SCICTCPAIFRS.G.11.019 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero establece que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

6-

**DÓSILER 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)

**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 mercaderías, están registradas 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 amortizables al costo histórico menos su depreciación. Los gastos por mantenimiento son amortizables 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 período y es calculado mediante el método de líneas rectas, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinaria y equipos agrícolas	10%
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, todos los gastos son recuperados el momento en que se conoce 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 período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes o 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

**DOSILER 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)

estos podrían 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
Caja	\$ (31.46)
Bancos	\$ 46.218,53
<b>Total</b>	<b>\$ 46.187,07</b>

**b) Cuentas por Cobrar, Neto**

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

	2012
Clientes(1)	\$ 53.792,00
Anticipo a Proveedores(2)	\$ 59.247,33
IVA en Compras(3)	\$ 44,18
Impuesto a la Renta(4)	\$ 3.345,55
Anticipo de impuesto a la renta(5)	\$ 7.320,24
Otros anticipos entregados	\$ 53.520,75
Provisión cuentas Incobrables	\$ [4.576,08)
<b>Total</b>	<b>\$ 177.270,05</b>

- (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 devengarán intereses.
- (2) Corresponde a anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios por facturar.
- (3) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.
- (4) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el período.
- (5)

**DISILER 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)

6. **Estado de Situación Financiera (continuación)**

c) **Inventarios**

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	<b>2012</b>
Inventario de productos Terminados comprado a tercero	\$ 12.869,79
Total	<u>\$ 12.869,79</u>

d) **Activos Fijos, netos**

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

	<b>2012</b>
Inmuebles	\$ 40.500,00
Muebles y Enseres	\$ 16.879,09
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	\$ 127.840,28
Equipos de Computación y Software	\$ 2.690,82
Vehículos, Equipos de transporte	\$ 153.598,56
Repuestos y Herramientas	\$ 2.752,60
Depreciación acumulada	\$ (148.211,01)
Total	<u>\$ 344.263,35</u>

e) **Cuentas por Pagar**

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

	<b>2012</b>
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores(1)	\$ 102.208,18
Obligaciones con instituciones financieras(2)	\$ 7.819,78
Impuestos por pagar	\$ 36.895,52
Impuesto a la Por Pagar del Ejercicio	\$ 13.474,27
Participación de Trabajadores Por Pagar	\$ 14.649,89
Total	<u>\$ 175.047,54</u>

Cuentas por pagar diversas relacionadas largo plazo

\$ 99.898,44

4

Created with

 **nitroPDF** professional  
download the free trial online at [nitropdf.com/professional](http://nitropdf.com/professional)

**DOSILER 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)

- (1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estos cuantos no devenguen intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 45 días plazo.
- (2) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar a competidas y partes relacionadas principalmente por los préstamos de capital de trabajo incurridos en el año 2012 para la adquisición de materia prima, costos y gastos de operación, estos saldos no devenguen intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

**6. Estado de Situación Financiera (continuación)**

**i) Patrimonio 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\$	%
Carlos Vicente Quintana Gálvez	320	1.00	320	40%
Marcia Cecilia Quintana Gálvez	480	1.00	480	60%
Total	800		800	100%

**DOSULER 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)

**7. Estado de Resultado Integral**

a) Ventas y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Venta de Bienes	\$ 1.431.817,16
Total	<u>\$ 1.431.817,16</u>

b) Costo de ventas y Producción

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	\$ 25.578,44
Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	\$ 816.575,41
Inventario final de bienes no producidos por la compañía	\$ (12.869,79)
Suministros Materiales y Repuestos	\$ 5.135,66
Otros costos de producción	\$ 5.002,85
Total	<u>\$ 839.422,47</u>

c) Gastos operacionales

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

	VENTA	ADMINISTRACIÓN
Sueldos y Salarios	\$ 129.690,86	\$ 31.845,11
Aportes a la seguridad social	\$ 20.713,87	\$ 4.912,46
Beneficios sociales	\$ -	\$ 5.521,10
Mantenimiento y reparaciones	\$ -	\$ 39.202,04
Arrendamiento operativo	\$ 125.801,72	\$ -
Promoción y Publicidad	\$ 10.972,78	\$ -
Combustible	\$ 8.999,63	\$ -
Seguros	\$ 9.865,18	\$ -
Servicios básicos	\$ -	\$ 12.820,17
Impuestos contribuciones y otros	\$ -	\$ 12.214,71
Otros gastos	\$ -	\$ 31.410,78
Total	<u>\$ 306.038,14</u>	<u>\$ 137.826,37</u>

**DOSLER 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)

**7. Estado de Resultado Integral (continuación)**

**d) Gastos Financieros**

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

	2012
Intereses(1)	\$ 4.675,36
Total	<u>\$ 4.675,36</u>

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

**8. Estado de Cambios en el Patrimonio**

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra la estructura como quedó compuesta después de los Resultados Acumulados por Aplicación Primera Vez de las NIIF que se produjo por una mala contabilización en los resultados en los años anteriores, el resultado del ejercicio 2012 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2012
Capital Social	\$ 800,00
Reserva Legal	\$ 400,00
Otros Resultados Integrales	\$ 15.000,00
Ganancias acumuladas	\$ 38.024,54
Resultados Acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	\$ 43.936,13
Ganancia neta del periodo	\$ 69.541,75
Total Patrimonio	<u>\$ 165.702,42</u>

**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 período 2012, segmentando de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

**DOSILER 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)

	<b>2012</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 1.531.504,91
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (1.080.165,38)
Pagos a y por cuenta de empleados	\$ (210.758,37)
Otros pagos por actividades de operación	\$ (110.812,22)
Dividendos pagados	\$ (91.408,38)
Intereses pagados	\$ (4.675,36)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 78.000,00
<b>Flujos de Efectivo, Actividades de Operación</b>	<b>\$ 111.684,60</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ (101.890,81)
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	\$ (5.941,99)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (5.100,00)
<b>Flujos de Efectivo, Actividades de Inversión</b>	<b>\$ (112.892,80)</b>
Financiación por préstamo a largo plazo	\$ 111.539,83
Pagos de préstamos	\$ (43.948,13)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (23.044,90)
<b>Flujos de Efectivo, Actividades de Financiación</b>	<b>\$ 44.546,80</b>
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 43.338,60
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	\$ 2.848,47
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período</b>	<b>\$ 46.187,07</b>

**10. Eventos Subsiguentes**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 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.

  
Firma Representante Legal  
Carlos Vicente Quintrapa Gálvez  
CI: 1202844924

  
Firma Contador  
Vicente Diágoanes Ortiz Díaz  
CI: 0907658058