

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

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

La Compañía Dumilesa S.A., fue constituida el 07 de Julio del 2004 en la ciudad de Guayaquil, siendo su actividad principal de Producción y Comercialización de Helados. El domicilio legal de la compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es Mapasingue Oeste, Avenida Segunda 202 y Calle Primera.

Durante el ejercicio económico 2012 la compañía Dumilesa S.A., ha continuado con la producción artesanal de los helados, para cubrir las necesidades de sus heladerías.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2012, fueron aprobados por el Directorio de la Compañía, en sesión que se llevo a cabo el 22 de Marzo del 2013

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de La Compañía Dumilesa S.A. son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y concordantes con las normas vigentes expedidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Dumilesa S.A. registra sus transacciones en los libros de contabilidad principales que son, el Libro Diario y el Libro Mayor, los citados libros, son impresos en medios físicos con periodicidad mensual.

Los libros auxiliares se encuentran disponibles únicamente en medio magnético, para efectos de análisis, conciliaciones y elaboración de informes de detalle, y éstos son impresos en medios físicos en la medida en que sean requeridos.

Continuidad del Ente Contable.- Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable o empresa en marcha, a menos que se indique lo contrario; los estados financieros de la Compañía Dumilesa S.A., son preparados sobre la base del "efectivo" de allí que los balances generales, estados de resultados y estados de patrimonio del accionista reflejan únicamente las transacciones de ingreso o egreso de fondos.

Catálogo de Cuentas.- El Catálogo de Cuentas utilizado por la compañía Dumilesa S.A., esta adaptado a la necesidad operativa de la misma, considerando el ámbito de aplicación y la manera como debe emplearse

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía Dumilesa S.A. en la preparación de sus estados financieros:

Activos Disponibles.- Este rubro representa el efectivo disponible en caja y saldos en las cuentas bancarias.

Activos Exigibles.- Este rubro contiene las cuentas por cobrar Clientes

Activos Realizables.- Esta conformado para los Inventarios de: Materia Prima, Suministros y materiales de despachos, Productos no elaborados por la compañía, Productos elaborados por la compañía.

Activos Fijos.- Esta conformados por lo bienes muebles que posee la empresa para el desarrollo de sus actividades y esta conformado por: Maquinarias y equipos; equipos de computación y otros activos.

Pasivos Corrientes.- Conformado por obligaciones pendientes de pago menores a un año como son: Cuentas por pagar, prestamos de capital, impuestos por pagar, obligaciones patronales.

3. SALDOS CONTABLES

FONDOS DISPONIBLES

Caja General	2.002,16
Caja Heladeria	490,00
Caja Oficina principal	298,95
Total ===>	2.791,11

Este rubro esta constituido, por valores mantenidos en las diferentes cajas y son de disponibilidad inmediata.

ACTIVOS EXIGIBLES

Cuentas por Cobrar Clientes	92.876,24
Cuentas por Cobrar Empleados	8.035,84
Cuentas por cobrar Permisos Funcionamiento	36.878,57
Crédito Tributario	49.550,47
Prestamos Empleados	1.408,99
Otras Cuentas Por cobrar	200.518,00
Cuentas por Cobrar Institución Bancaria	666,42
Importaciones en tramite	3.024,77
Total ===>	392.959,30

ACTIVOS REALIZABLES

Materia Prima	10.047,25
Materiales de Presentación y Despacho	6.067,50
Suministros	2.669,21
Maquinas Importadas para Venta	30.297,98
Total ===>	49.081,94

ACTIVOS FIJOS

Maquinaria y Equipo	15.003,08
Equipo de Computación	5.285,77
Otros Activos Fijos	23.899,86
(-) Depreciación Acumulada	(21.530,86)
	22.657,85

ACTIVOS A LARGO PLAZO

Depósitos en Garantía Arriendo	1.707,45
--------------------------------	----------

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	164.662,24
Prestamos de Capital	43.278,44
Impuesto por Pagar	97.632,57
Impuesto a la Renta del Ejercicio	7.327,27
Otras cuentas por pagar Corriente	14.680,79
Participación Trabajadores por Pagar	5.621,94
Obligaciones IESS	8.525,14
Provisiones/Obligaciones Patronales	37.447,93
Total ===>	379.176,32

PATRIMONIO

Aportes de Capital	800,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	3.444,35
Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores	61.246,55
Utilidad del Ejercicio	22.077,39
Total ===>	90.021,33