

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015 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 2015, fueron aprobados por el Directorio de la Compañía, en sesión que se llevo a cabo el 12 de Abril del 2016

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, otros activos e instalaciones.

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

Pasivos no Corriente.- Se registro un préstamo a largo plazo que se tiene con una institución bancaria.

3. SALDOS CONTABLES

FONDOS DISPONIBLES

Caja General	3.586,93
Bancos	2.174,45
Total ===>	5.761,38

ACTIVOS EXIGIBLES

Cuentas por Cobrar Clientes	263.034,79
Cuentas por Cobrar Empleados	19.977,46
Cuentas por cobrar Permisos Funcionamiento	34.956,82
Crédito Tributario	41.946,54
Anticipos nuevos trabajos	12.774,61
Prestamos Empleados	1.178,35
Otras Cuentas Por cobrar	73.458,10
Cuentas por Cobrar Institución Bancaria	5925,35
Operaciones por liquidar	26.430,58
Total ===>	479.682,60

ACTIVOS REALIZABLES

Materia Prima	4.371,29
Inventario de Suministros, Herramientas y Materiales	13.995,59
Producto Terminado	32.612,02
Total ===>	50.978,90

ACTIVOS FIJOS

Instalaciones	74.897,40
Muebles y Enseres	7513,98
Maquinaria y Equipo	15.285,79
Equipo de Computación	23.189,46
Otros Activos Fijos	76.438,76
(-) Depreciación Acumulada	-49.958,78
Total ===>	147.366,61

ACTIVOS A LARGO PLAZO

Depósitos en Garantía	5.294,40
-----------------------	----------

ACTIVOS DIFERIDOS

Depósitos en Garantía Arriendo	49.877,19
--------------------------------	-----------

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	223.890,39
Préstamos de Capital	49.445,71
Impuesto por Pagar	75.107,76
Impuesto a la Renta del Ejercicio	1.434,52
Participación Trabajadores por Pagar	1.150,69
Obligaciones IESS	13.211,76
Provisiones/Obligaciones Patronales	61.072,74
Total ==>	425.313,57

PASIVO NO CORRIENTE

Préstamo Capital a Largo Plazo	144.539,35
--------------------------------	------------

PATRIMONIO

Aportes de Capital	800,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	3.444,35
Reserva Legal	9.853,12
Utilidad no Distribuida ejercicios anteriores	149.924,65
Utilidad del Ejercicio	5.086,04
Total ==>	169.108,16