

DAPETSA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

---

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

DAPETSA S.A., La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas en el año de 2004 y operó a partir de 09-NOVIEMBRE-2004, su actividad principal ACTIVIDADES VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS AGROPECUARIOS 99.88 % de su capital es de propiedad del Sr. JOHN WEIR FALQUEZ y el 0.12% es de propiedad de la Srta. María Claudia Weir Negrete quienes de acuerdo al "Libro de Acciones y Accionistas", está es la totalidad de las acciones.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

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

Caja y Equivalentes de Efectivo.- Incluye dinero efectivo y depósito en bancos disponibles.

Provisión para cuentas incobrables.- Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañía no ha realizado esta provisión en el presente ejercicio económico.

Activos fijos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos y otros	20%
Equipos de computación	33%

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de capital.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la

parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso-La Compañía reconoce como ingresos la Comercialización de Arroz, los sub-productos, y los Servicios pesaje (Bascula).

Intereses- La Compañía tiene la política de registrar los intereses generados en créditos concedidos por bancos locales mediante el método del devengo. En el año 2012 no se han realizado operaciones bancarias.

Participación de trabajadores en las utilidades- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 24% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Durante los años 2012 y 2011, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa para el 23% y 24% respectivamente.

Uso de estimaciones- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NEC, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también 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 finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

### 3. INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variaciones en los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

<u>Año terminado</u>	<u>Variación</u>
<u>Diciembre 31 Porcentual</u>	
2006	2,57
2007	2,32
2008	6,63
2009	3,25
2010	3,00
2011	5,41
2012	5,08

DAPETSA S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja			
Banco de Pichincha	US\$	35.008,56	1.248,03
			-
			-
			-
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<u>35.008,56</u>	<u>1.248,03</u>

No tiene valores restringidos

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
CLIENTES	US\$	68.422,63	96.192,50
CREDITO TRIBUTARIO IVA		399,47	399,47
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<u>68.822,29</u>	<u>96.592,06</u>

6. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de Inventarios son los siguientes:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
MATERIAS PRIMAS	US\$	675,00	
PRODUCTOS EN PROCESO		-	-
PRODUCTOS TERMINADOS			173,25
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<u>675,00</u>	<u>173,25</u>

DAPETSA S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

7. **ACTIVOS FIJOS, NETO**

Durante el año 2012 y 2011, los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2011</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>
TERRENOS	US\$	0.00			0.00
BIENES INMUEBLES		0.00			0.00
OBRAS EN PROCESO		0.00			0.00
MUEBLES Y ENSERES		180.94			180.94
EQUIPOS COMPUT.		2.424.20			2.424.20
VEHICULOS		14.890.00			14.890.00
MAQUINARIAS		3.001.49			3.001.49
<b>Total Costo</b>		<b>20.496.63</b>	-	-	<b>20.496.63</b>
Depreciación Acumulada		-19.415.25	0.00	0.00	-20.496.63
		<u>1.081.38</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

8. **CUENTAS POR PAGAR**

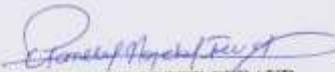
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente

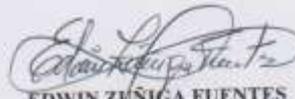
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>OBLIGACIONES LOCALES</b>			
PROVEEDORES-ACCIONISTAS	US\$	1.200.00	565.00
<b>TOTAL OBLIGACIONES LOCALES</b>		<b>1.200.00</b>	<b>565.00</b>
<b>BENEFICIOS POR PAGAR</b>			
Provisiones		0.00	0.00
<b>TOTAL BENEFICIOS POR PAGAR</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>0.00</b>	<b>944.55</b>
<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>		<b>652.88</b>	<b>4.718.66</b>
		<u>652.88</u>	
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b><u>1.852.88</u></b>	<b><u>5.228.21</u></b>

9. **VENTAS Y COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las ventas netas y el costo de venta resultó en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
TOTAL VENTAS BRUTAS	438.052.46	372.611.61
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>(433.699.90)</u>	<u>(341.153.85)</u>
RESULTADO EN VENTAS	<u>4.352.56</u>	<u>31.457.76</u>

  
PAMELA NEGRETE FERAUD  
GERENTE GENERAL

  
EDWIN ZUÑIGA FUENTES  
CONTADOR