

NOTAS ACLARATORIAS

DOCKECORP S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 1.- DESCRIPCION DE LA COMPANIA.-

DOCKECORP S.A., es una compañía constituida el 11 de marzo del 2008, mantiene su domicilio tributario y comercial en la ciudad de Guayaquil. El Servicio de Rentas Internas le ha asignado el RUC No. 0992557117001, Su actividad principal es la Compra, Venta, alquiler de Bienes Inmuebles

NOTA 2.- RESUMEN DE LOS POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.-

- **BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

El Estado de situación Financiera y el Estado de Resultado Integral adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

- **INSTRUMENTOS FINANCIEROS (EFECTIVO Y EQUIVALENTES)**

Para propósitos de los Instrumentos Financieros, los saldos de caja y Bancos, liquidables y convertibles en efectivo, al momento y que dichos valores son utilizados para gastos menores y otros y que guardan relación con la actividad de la compañía o giro del negocio.

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar representan los activos adquiridos por la empresa a través de facturas, letras, pagares, u otros documentos por cobrar proveniente de las operaciones comerciales de ventas Compra, Venta, alquiler de Bienes Inmuebles

- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los elementos de mobiliario y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlos como activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

Posteriormente del reconocimiento inicial, edificios e instalaciones, los muebles y enseres, y equipos de oficina, están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja en las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las siguientes tasas se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres y equipos de oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %
Maquinarias, Equipos, Instalac	10 %

- **PASIVOS FINANCIEROS:**

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros inicialmente al valor razonable con cambios en los resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera

- **OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción.

Otros pasivos financieros son medidos posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de rendimiento efectivo.

- **OBLIGACIONES BANCARIAS , PRESTAMOS**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor a pagar se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de la tasa de interés efectiva.

Esta categoría comprende los préstamos y obligaciones bancarias con bancos e instituciones financieras y se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho

incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Las entidades a las cuales la compañía desee someterse a un tipo de financiamiento en el sistema financiero local o exterior, son calificadas previamente por la Administración y sometidos posteriormente a la aprobación mediante Junta de Accionistas para que el representante legal pueda operar el requerimiento de capital del trabajo o financiamiento que requiera la empresa.

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR :**

Comprende los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores por servicios, bienes, reclamos, comisiones y se presentan en el Pasivo Corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a 12 meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el Pasivo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son bajos generalmente hasta 45 días

Los acreedores comerciales por pagar son pasivos financieros distintos a los instrumentos derivados con pago fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial (a valor razonable), se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

- **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Este grupo comprende las obligaciones con empleados, obligaciones con el IESS y SRI, así como, anticipos a clientes e ingresos diferidos por no termino de la fecha servicios de contratos a la fecha de cierre de estados financieros.

Las otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto aquellas con vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de cierre del estado de situación financiera, las cuales se clasifican como pasivos no corrientes.

- **RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se reconocen bajo el Método del Devengado a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen, dentro del periodo del tiempo del cierre del ejercicio económico de los estados financieros.

- **DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS**

La distribución de dividendos para los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros en el periodo en el cual los accionistas aprueban los mismos.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

En esta cuenta se incluyen los fondos disponibles de la Compañía., que mantiene en los bancos locales al 31/Dic./2018:

	<u>2018</u>
Caja	200,00
Banco Internacional	<u>1.050,00</u>
Suman	<u>1.250,00</u>

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Cientes no relacionados	5.923,51
Otras cuentas por cobrar:	
Credito Tributario	2.458,00
Retenciones en la IVA	508,00
Retenciones en la I/ Renta	<u>1.950,00</u>
Suman	<u>8.381,51</u>

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Al cierre del ejercicio económico, 31/Diciembre/2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Muebles y Enseres	1.560,00	0,00	1.560,00
Maquinarias y Equipos	780,00	0,00	780,00
Equipos de Computacion	<u>2.980,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.980,00</u>
TOTAL ACTIVO	<u>5.320,00</u>	<u>0,00</u>	<u>5.320,00</u>
Menos: Depreciacion	<u>-3.979,58</u>	<u>-233,00</u>	<u>-4.212,58</u>
Total Prop. y Equipo Neto	<u>1.340,42</u>	<u>-233,00</u>	<u>1.107,42</u>

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Proveedores	1.350,00
Suman	<u><u>1.350,00</u></u>

NOTA 7.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2018 esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Impuesto a la renta por pagar	1.122,00
Suman	<u><u>1.122,00</u></u>

NOTA 8- PROVISIONES ACUMULADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
15 % Participacion Utilidades a Empleados	70,00
Suman	<u><u>70,00</u></u>

NOTA 9- CUENTAS POR PAGAR – L/ PLAZO

Al cierre del ejercicio económico, al 31/Diciembre/2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

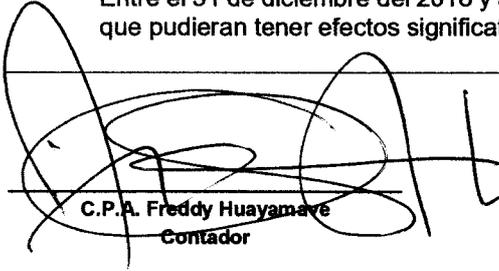
	<u>2018</u>
Cuentas por pagar- Accionistas	3.682,12
Suman	<u><u>3.682,12</u></u>

NOTA 10.- CAPITAL SUSCRITO.-

El Capital Social de la compañía., se encuentra constituido por 1.200 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre del 2018

NOTA 11.- EVENTO SUBSECUENTE.-

Entre el 31 de diciembre del 2018 y a la fecha de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.



C.P.A. Freddy Huayamave
Contador