

DUGIER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2015

NOTA No. 1 Información General

La compañía DUGIER S.A. es una entidad privada con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, constituida ante Registro Mercantil el 24 de Enero del 2011 y con inicio de actividades fechada el 24 de Enero del 2011. Su objeto social es "Venta al por mayor y menor de maquinaria y equipos de construcción e ingeniería civil, incluso partes y piezas"

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 del 2015

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía DUGIER S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador incluyendo las NIIF.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar estadounidense.

Inversiones Son registradas al costo de adquisición y se reexpresan lo señalado en la ley de la Superintendencia de Compañías.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario a método de valoración promedio.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción. La empresa ha seguido adquiriendo Activos Fijos a lo largo del Período 2015.

Diferidos Están compuestos por gastos pagados por anticipado. La empresa es nueva y en este período 2015 no tuvo movimiento alguno.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras

inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los descubiertos bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Capital Social Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Las acciones preferentes de amortización obligatoria se clasifican como pasivos. El capital se encuentra suscrito en 800 acciones, aunque mantiene una autorización para ser extendido a 1,600 acciones.

NOTA No. 3 Disponible

Asciende a USD\$ 4228.54 y está conformado por:

Saldo al 2015

Caja General

Bancos

USD\$ 4228.54

NOTA No. 4 Inversiones

La empresa en este período 2015 no tuvo movimiento alguno.

NOTA No. 5 Cuentas por Cobrar Clientes y Varios

La empresa mantiene una Cartera por Cobrar de Clientes por un valor de USD\$ 72,203.27 y de igual manera se registra un Crédito Tributario por un total de USD\$ 74,458.32, monto originado por valores de IVA pagados en importaciones y compras, y retenciones por IR de clientes.

NOTA No. 6 Inventarios

La empresa tuvo un giro parcial de su stock de maquinaria, quedándose con ciertos ítem de máquinas en su bodega, registrándose en el Balance General un Saldo Final de USD\$ 105,077.10.

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

La empresa se encuentra con una capacidad instalada para servicios de alquiler y soporte operativo a valor en libros por USD\$ 244,040.12, mismo que se ha depreciado de acuerdo a las normas legales tributarias.

NOTA No. 8 Gastos pagados por anticipado

La empresa no ha requerido incluir rubros por este concepto durante el 2015.

NOTA No. 9 Cargos Diferidos

La empresa es nueva y en este período 2015 no tuvo movimiento alguno.

NOTA No. 10 Valorizaciones

La empresa es nueva y en este período 2015 no tuvo movimiento alguno.

NOTA No. 11 Obligaciones financieras

La empresa no ha utilizado los servicios financieros de ninguna Institución Financiera para obtener préstamo durante el 2015.

NOTA No. 12 Proveedores

La empresa ha generado cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios, quedando saldos al 31 de diciembre del 2015 en locales por USD\$ 183,269.72

NOTA No. 13 Cuentas por Pagar

La empresa mantiene saldos en Cuentas de Retenciones en la Fuente a Proveedores por un valor de USD\$ 13,328.73, mismo que será cancelado en el 2016.

NOTA No. 14 Obligaciones Laborales

La empresa ha realizado sus pagos en los plazos que establece la ley laboral y se mantiene la normativa sobre las provisiones de los beneficios sociales.

NOTA No. 15 Anticipo de Clientes

La empresa liquidó sus anticipos de clientes contra las facturas emitidas durante el período 2015.

NOTA No. 16 Cuentas por Pagar a Largo Plazo

La empresa mantiene una deuda contraída con los Accionistas, ascendiendo dicho monto a USD\$ 266,452.90

NOTA No. 17 Patrimonio

Sociedad por acciones

Capital Suscrito y Pagado	USD	800,00
Capital autorizado		1,600.00

NOTA No. 18 Ingresos Operacionales

La empresa generó ingresos por venta y servicios de alquiler de equipos por un monto de USD\$ 150,614.50.

NOTA No. 19 Costo de Venta

La Empresa no generó ningún Costo de Venta, puesto que no se vendió ninguna maquinaria dentro de su Stock de Inventario, ya que toda la operación del Período 2015 se abasteció de los Alquileres de Equipos.

NOTA No. 20 Gastos Operacionales y Administrativos

La empresa por su operación incurrió en gastos incluyendo Nómina, Alquileres y Depreciación de Activo Fijo por un monto total de USD\$ 137,676.06