

DINOCBO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (RECTIFICADO)

Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL

DINOCBO S.A., se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Tercera del cantón Machala, con fecha 15 de Junio del 2011 y aprobada por la Superintendencia de compañías mediante resolución N. SC-DIC-M.11.0000254 el 1 de Julio del 2011.

Sus actividades operacionales las inicia el 11 de Julio del 2011, en su local denominado “LA CANTINA DE LA PIAZZA”.

Objeto Social

La empresa tiene como actividad principal la Administración y creación de centros de diversión y esparcimiento como son: Discotecas, bares, karaokes, cines, restaurantes, cafeterías.

Nota 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables que sigue DINOCBO S.A. han sido elaboradas de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en nuestro país, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su resultado final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Los registros contables de DINOCBO S.A. se llevan en un sistema contable, en Dólares Americanos que es la moneda legal que rige en el Ecuador desde el año 2000.

DINOCBO S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1.	ACTIVO	<u>Debe</u>	<u>Haber</u>
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
1.01.01.02.	BANCOS	2,670.42	
1.01.01.02.01	BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE 0507003729	2,670.42	
	Total: BANCOS	2,670.42	
	Total: EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	2,670.42	
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		
1.01.02.05.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC		
1.01.02.05.01	CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	10,437.29	
	Total: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC	10,437.29	
	Total: ACTIVOS FINANCIEROS	10,437.29	
1.01.03.	INVENTARIOS		
1.01.03.01.	INV. DE PROD. TERM. Y MERCADERIAS EN ALMACEN		
1.01.03.01.02	MERCADERIAS TARIFA 12%	37,983.55	
	Total: INV. DE PROD. TERM. Y MERCADERIAS EN ALMACEN	37,983.55	
	Total: INVENTARIOS	37,983.55	
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1.01.05.02.	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA		
1.01.05.01.01	IVA PAGADO	773.11	
	Total: IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	773.11	
1.01.05.02.	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA		
1.01.05.02.02	70% RETENCION DE IVA	15,716.80	
	Total: RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA	15,716.80	
1.01.05.03.	RETENCIONES EN LA FUENTE IR		
1.01.05.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE 2% IR	1,495.13	
	Total: RETENCIONES EN LA FUENTE IR	1,495.13	
	Total: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17,985.04	
	Total: ACTIVO CORRIENTE	69,076.30	
1.02.	ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.02.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.02.01.06	MUEBLES Y ENSERES	5,154.77	
1.02.01.07	EQUIPO DE OFICINA	6,048.01	
1.02.01.11	EQUIPOS VARIOS	1,299.55	
1.02.01.20	EQUIPO DE COMPUTACION SOFTWARE	2,646.68	
1.02.01.21	DEP. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5,013.18
	Total: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10,135.83	
	Total: ACTIVO	79,212.13	

2.	PASIVO	
2.01.	PASIVO CORRIENTE	
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.01.	PROVEEDORES LOCALES	
2.01.03.01.01	CUENTAS POR PAGAR	27,883.68
	Total: PROVEEDORES LOCALES	27,883.68
	Total: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	27,883.68
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
2.01.04.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES	3,155.47
	Total: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,155.47
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.01.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUARIA	
2.01.07.01.03	RETENCION EN LA FUENTE IR 1%	89.77
2.01.07.01.04	RETENCION EN LA FUENTE IR 2%	15.99
2.01.07.01.05	RETENCION EN LA FUENTE IR 8%	168.00
	Total: OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUARIA	273.76
2.01.07.04.	OBLIGACIONES CON EL IESS	
2.01.07.04.05	IESS POR PAGAR	524.42
	Total: OBLIGACIONES CON EL IESS	524.42
2.01.07.05.	BENEFICOS DE LEY A EMPLEADOS	
2.01.07.05.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	2,662.27
2.01.07.05.02	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1,239.00
2.01.07.05.03	VACACIONES POR PAGAR	1,096.70
2.01.07.05.04	FONDO DE RESERVA POR PAGAR	2,193.41
	Total: BENEFICOS DE LEY A EMPLEADOS	7,191.38
2.01.07.06.	PARTICIPACION A TRABAJADORES	
2.01.07.06.01	PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	246.80
	Total: PARTICIPACION A TRABAJADORES	246.80
2.01.07.08.	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	
2.01.07.08.01	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	3,268.60
	Total: OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	3,268.60
	Total: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3,268.60
	Total: PASIVO CORRIENTE	42,544.11
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	
2.02.04.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	
2.02.04.01	PRESTAMOS DE SOCIOS O ACCIONISTAS / LOCALES	20,203.97
	Total: CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	20,203.97
2.02.05.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
2.02.05.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES	15,403.07
	Total: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	15,403.07
2.02.08.	RESERVAS	
2.02.08.01	RESERVA POR REMODELACION DE LOCAL	13,992.56
	Total: RESERVAS	13,992.56
2.02.12.	PORCION CORRIENTE PROVISIONES BENEFICIOS A EMPLEAD	
2.02.12.01.	PROVISIONES PRESTACIONES SOCIALES	
2.02.12.01.02	OTRAS PROVISIONES	4,800.75
	Total: PROVISIONES PRESTACIONES SOCIALES	4,800.75
	Total: PORCION CORRIENTE PROVISIONES BENEFICIOS A EMPLEAD	4,800.75
	Total: PASIVO NO CORRIENTE	54,400.35
	Total: PASIVO	96,944.46

3.	PATRIMONIO		
3.01.	CAPITAL		
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		800.00
	Total: CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		800.00
	Total: CAPITAL		800.00
3.04.	RESERVAS		
3.04.01.	RESERVA LEGAL		
3.04.01.01	RESERVA LEGAL		307.23
	Total: RESERVA LEGAL		307.23
	Total: RESERVAS		307.23
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS		
3.06.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS		1,289.75
	Total: GANANCIAS ACUMULADAS		1,289.75
3.06.02.	PERDIDAS ACUMULADAS		
3.06.02.01	PERDIDAS ACUMULADAS	224.50	
	Total: PERDIDAS ACUMULADAS	224.50	
	Total: RESULTADOS ACUMULADOS	1,065.25	
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.07.02.	PERDIDA NETA DEL PERIODO		
3.07.02.01	PERDIDA NETA DEL PERIODO	19,904.80	
	Total: RESULTADOS DEL EJERCICIO	19,904.80	
	Total: PATRIMONIO	17,732.33	
Total Activo		79,212.13	
Pasivo + Capital			79,212.13

Balance de Resultados
DINOCBO S.A.
Estado de Resultados Integral
Al 31 de Diciembre del 2014

4.	INGRESOS		
4.01.	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.01.01.	VENTA DE BIENES		
4.01.01.01	VENTAS TARIFA 12%		112,725.10
4.01.01.02	VENTAS TARIFA 0%		660.61
	Total: VENTA DE BIENES		113,385.71
	Total: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		113,385.71
	Total: INGRESOS		113,385.71
5.	EGRESOS		
5.01.	COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION		
5.01.01.	COSTO DE VENTA MERCADERIAS		
5.01.01.01	COSTO DE VENTA MERCADERIAS	50,555.11	
	Total: COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION		50,555.11
5.02.	GASTOS		
5.02.01.	GASTO DE VENTAS		
5.02.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		
5.02.01.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	26,652.07	
5.02.01.02.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		
5.02.01.02.01	APORTE PATRONAL	1,371.33	
5.02.01.02.03	IECE Y SECAP	122.93	
5.02.01.02.04	SEGURO SALUD TIEMPO PARCIAL	313.30	
5.02.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
5.02.01.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	1,075.63	
5.02.01.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	1,190.15	
5.02.01.03.03	VACACIONES	108.43	
5.02.01.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL		
5.02.01.05.01	HONORARIOS PROFESIONALES	1,807.56	
5.02.01.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
5.02.01.08.01	MANTENIMIENTO DE LOCAL	7,140.00	
5.02.01.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		
5.02.01.09.01	ARRENDAMIENTO DE LOCAL	24,510.00	
5.02.01.09.04	ALQUILER DE EQUIPO INALAMBRIICO	36.50	
5.02.01.12.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		
5.02.01.12.01	COMBUSTIBLES	716.19	
5.02.01.17.	GASTOS DE VIAJE		
5.02.01.17.02	HOSPEDAJE	107.14	
5.02.01.18.	AGUA, ENERGIA ELECTRICA Y TELECOMUNICACIONES		
5.02.01.18.01	SERVICIO DE AGUA POTABLE	315.07	
5.02.01.18.02	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	3,089.53	
5.02.01.21	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
5.02.01.21.01	DEPRECIACIONES	1,388.69	
5.02.01.27	DIVERSOS		
5.02.01.27.01	OTROS GASTOS	78.57	
5.02.01.27.02	SUMINISTROS Y MATERIALES	6,813.90	
5.02.01.27.03	OTROS SERVICIOS	168.89	
	Total: GASTO DE VENTAS		77,005.88
5.02.02.	GASTO DE ADMINISTRACION		
5.02.02.05	HONORARIOS PROFESIONALES	300.00	
5.02.02.17	SERVICIO DE INTERNET	589.27	
5.02.02.23	REPUESTOS Y ACCESORIOS	63.57	
5.02.02.26	SUMINISTROS DE OFICINA	201.46	
5.02.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
5.02.02.08.02	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	622.93	
5.02.02.08.03	REPARACIONES VARIAS	40.00	
5.02.02.20	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
5.02.02.20.01	DEPRECIACIONES	119.57	
	Total: GASTO DE ADMINISTRACION		1,936.80

5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS			
5.02.03.01	INTERESES	950.57		
5.02.03.02	COMISIONES BANCARIAS	2,842.15		
	Total: GASTOS FINANCIEROS		<u>3,792.72</u>	
	Total: GASTOS			<u>82,735.40</u>
	Total: EGRESOS			133,290.51
	RESULTADOS DEL EJERCICIO			19,904.80

Nota 3.-

ACTIVO CORRIENTE
CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2014 el disponible es de:

BANCOS	2.670.42
BANCO DEL AUSTRO S.A. CTA. CTE. No. 0507003729	2.670.42

El valor indicado, es el reflejo del saldo en las cuentas bancarias, las mismas que fueron conciliadas en forma adecuada y oportuna.

Nota 4.-

ACTIVO EXIGIBLE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

CUENTAS POR COBRAR	10.437.29
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	10.437.29

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 se compone así:

CREDITO TRIBUTARIO IVA	16.489.91
IVA PAGADO	773.11
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA	15.716.80

CREDITO TRIBUTARIO IR	1.495.13
RETENCIONES EN LA FUENTE 2% IR	1.495.13

Nota 5.-

**ACTIVO REALIZABLE
INVENTARIOS**

INVENTARIO DE MERCADERIAS	37.983.55
INV. DE PROD. TERMINADOS Y MERC. EN ALM.	37.983.55

Nota 6.-

ACTIVO FIJO

A continuación un resumen de Propiedades, Planta y Equipo

Diciembre 31 del 2014
(En dólares americanos)

Propiedades, Planta y Equipo	2014
Costo	15.149.01
(-) Depreciación Acumulada	<u>- 5.013.18</u>
Total	<u>10.135.83</u>

Clasificación

Muebles y Enseres	5.154.77
Equipo de Oficina	6.048.01
Equipos varios	1.299.55
Eq. Cómputo y software	<u>2.646.68</u>
Total	<u>15.149.01</u>

Al 31 de Diciembre del 2014, presenta un gasto por depreciación de \$5.013.18.

TOTAL ACTIVO FIJO	10.135.83
--------------------------	------------------

TOTAL ACTIVO	79.212.13
---------------------	------------------

Nota 7.-

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

Los Saldos de las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 son:

PROVEEDORES	27.883.68
PROVEEDORES LOCALES	27.883.68

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	3.268.60
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	3.268.60

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.155.47
BANCO DEL AUSTRO S.A.	3.155.47

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	273.76
RETENCION EN LA FUENTE 1%	89.77
RETENCION EN LA FUENTE 2%	15.99
RETENCION EN LA FUENTE 8%	168.00

OBLIGACIONES CON EL IESS	524.42
IESS POR PAGAR	524.42

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

PARTIC. TRABAJO POR PAGAR DEL EJERCICIO	246.80
15% PART. A TRAB. POR PAGAR	246.80

OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEF. A EMPL.	7.191.38
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	2.662.27
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	1.239.00
VACACIONES POR PAGAR	1.096.70
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	2.193.41

TOTAL PASIVO CORRIENTE	42.544.11
-------------------------------	------------------

Nota 8.-

PASIVO NO CORRIENTE

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

ACCIONISTAS	20.203.97
UGARTE HENRIQUEZ JOSE ANDRES	20.203.97

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

LOCALES	15.403.07
BANCO DEL AUSTRO S.A.	15.403.07

PROVISIONES NO CORRIENTES

PROVISIONES PRESTACIONES SOCIALES	4.800.75
OTRAS PROVISIONES	4.800.75

RESERVAS	13.992.56
RESERVA POR REMODELACION DE LOCAL	13.992.56

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	54.400.35
----------------------------------	------------------

TOTAL PASIVO	96.944.46
---------------------	------------------

Nota 9.-

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800.00
UGARTE HENRIQUEZ JOSE ANDRES	480.00
UGARTE PAZOS FERNANDO JOSE	120.00
UGARTE PAZOS MARIA DOLORES	120.00
UGARTE HENRIQUEZ JOSE FRANCISCO	80.00

RESERVA LEGAL	307.23
---------------	--------

RESULTADOS ACUMULADOS	-18.839.55
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES	1.289.75
(-) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	-224.50
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	-19.904.80

TOTAL PATRIMONIO	-17.732.33
-------------------------	-------------------

10.-INCONSISTENCIAS

La compañía DINOCBO S.A., registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte y normas contables.

11.- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración del presente informe, no se produjeron eventos que a opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.