NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO DE DUGOLER S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DUGOLER S. A. Es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el 3 de Octubre del 2011, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 11 de Octubre del 2011 y su principal Actividad es la COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES ASI COMO A LA ASESORIA EN EL CAMPO DE LA CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES, Habiendo iniciado sus actividades en el año 2011.

PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Registros Contables están expresados en dólares a partir del 1 de abril del 2000 y de conformidad con los principios contables del Ecuador, utilizados en la preparación de los Estados Financieros A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizados.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA " NIIF " La Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de Septiembre del mismo año y amparado en el articulo 294 de la Ley de Compañías, aprobó la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y determinó su aplicación para los estados Financieros a partir del año 2010. El 20 de Noviembre del 2008 mediante Resolución 08.G.DSC.010, establece el cronograma de implementación de las NIIF. El cronograma de aplicación termina en el año 2012.

ANALISIS DE LAS CUENTAS

ACTIVO

FONDOS DISPONIBLES

CAJA CHICA	**$ 348,34**
CAJA BANCOS	**$ 1.487,09**
SUMAN FONDOS DISPONIBLES	**$ 1.835,43**

La cuenta Caja y Banco cuyos recursos de acelerada rotación van en función del giro del negocio. Los saldos Bancarios son conciliados mensualmente con los respectivos Estados de Cuenta cuyas transacciones pendientes son registrados en libros oportunamente a efectos de poseer los saldos reales del mes, de igual manera las transacciones son registradas en base de los respectivos comprobantes de ingresos y egresos.

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo fue:

Caja Chica	$	348,34
Banco Pichincha Cta. Corriente	$	1.451,92
Banco Pacifico Cta. Corriente	$	35,17
S U M A N:	**$**	**1.487,09**

OTRAS CTAS.Y DOC. X COBRAR **$ 117.312,94**

No Relacionados		$ 117.312,94
Contratista	$ 74.142,40	
Deudores Varios	$ 39.592,94	
Pagos Anticipados	$ 3.577,60	

Es un rubro muy importante dentro del Activo, y mantiene una rotación acelerada dentro del Capital de Trabajo son valores que tiene el carácter transitorio pudiendo tener en algún momento un alto grado de representatividades el sector corriente, sin que esto signifique riesgo alguno para la Empresa.

ACTIVO FIJO **$ 979.972,32**

AÑO 2012

TERRENO	$ 864.840,91
OBRAS EN PROCESO	$ .115.131,41

Estos valores están contabilizados al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley y depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo fijo manteniendo la consistencia con periodos anteriores, en la actualidad estos Activos representan **el 89,16 %** del total del Activo, y no registra incremento con respecto al ejercicio anterior.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE **$ 81.515,99**

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	
CONTRATISTA	$ 4.385,79
PROVEEDORES	$ 200,00
EMPLEADOS	$ 1.667,04
OBLIGACIONES CON EL IESS	$ 2.465,83
ACREEDORES VARIOS	$ 69.896,93
OBLIGACIONES CON EL SRI	
IMPUESTO A LA RENTA	$ 131,69
RETENCIONES EN LA FUENTE	$ 111,52
IVA POR PAGAR	$ 44,42
PROVISIONES	$ 2.245,11
PROVISIONES DE SERVICIOS	$ 367,66

Estos pasivos corresponden primero, a deudas contraídas con varios Contratistas y Proveedores No Relacionados a corto plazo, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio, En segundo lugar, son Obligaciones por Pagar a Empleados por Beneficios Sociales del periodo y son honradas a su debido vencimiento de acuerdo a la liquides de la Empresa para no causar desequilibrio y en tercer lugar son provisiones por beneficios a los Empleados así como Provisiones por Servicios Básicos, el total de este rubro representa el 32,69 % del total del Pasivo.

PASIVO NO CORRIENTE **$ 167.804,70**

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS L. PLAZO

JOSE DAVILA MARIN	**$ 150.181,83**
PALMIRA MUÑOZ ESPINOZA	**$ 17.622,87**

Corresponde a depósito realizado por los Accionistas de la Empresa para dar mayor liquidez, y de esta manera cumplir con las Obligaciones de la Compañía.

PATRIMONIO **$ 849.800,00**

Capital	**$ 800,00**
Aporte futura Capitalización	**$ 849.000,00**

En este rubro se establece un Capital de $ 800.00 para el presente ejercicio, valor que va de acuerdo a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

De la misma manera la Cuenta Aporte para Futuro Aumento de Capital se estableció con los depósitos realizados por los Accionistas de acuerdo al porcentaje de su participación, con el propósito de cubrir cualquier contingencia que tuviera la Empresa, ya que en el presente ejercicio no obtuvo Ingresos como se lo demuestra a continuación.

HECHOS SUBSECUENTES

Al cierre del ejercicio no se estableció perdida alguna debido a que los gastos fueron Registrado en una Cuenta del Activo - Obras en Proceso:

TOTAL DE INGRESOS	$ - 0 -
TOTAL DE EGRESOS	$ 115.131,41

Estos Egresos corresponden a las Obras En Proceso como se lo demuestra en el Activo Fijo según Balance General.

de la fecha del cierre de los Estados Financieros (al 31 de Diciembre del 2012), hasta el 24 de Abril del 2013 (fecha de nuestro informe), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.

Atentamente,

Planificación, Análisis y Asesoría
Cía. Ltda. "PLANESEC"

PLANIFICACION ANALISIS Y ASESORIA
CIA. LTDA. PLANESEC
AUDITOR EXTERNO
REG. NAC. No. SC-RNAE No. 227