

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO DE DUGOLER S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DUGOLER S.A. Es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el 6 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 **CONSTRUCCIÓN DE OBRAS CIVILES**, habiendo iniciado sus actividades en el año 2011.

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS 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 utilizado.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF”

La Superintendencia de compañías, mediante resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N°348 del 4 de Septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, aprobó la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y determino 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.

ACTIVO

FONDOS DISPONIBLES

CAJA BANCOS **\$ 284.229,27**

La cuenta Caja y Bancos 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 2015 el saldo fue: **\$ 284.229,27**

DEPOSITOS EN GARANTIA **\$ 300.000,00**

Esta cuenta se refiere al valor entregado al Banco Pichincha como póliza para respaldar un crédito otorgado a la empresa, éste valor será restituido una vez el crédito haya sido cancelado en su totalidad.

INVERSIONES**\$ 269.076,41**

Los valores registrados en esta cuenta corresponden a recursos que fueron entregados a otras empresas en calidad de inversión.

EXIGIBLES**OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR NO RELACIONADOS****\$ 486.769,88**

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 del sector corriente, sin que esto signifique riesgo alguno para la Empresa.

CREDITOS TRIBUTARIOS**\$ 139.284,81**

El saldo de estas cuentas, corresponden a valores que han sido pagados como Anticipo del Impuesto a la Renta del presente ejercicio, estos valores se rebajan del cálculo del Impuesto a la Renta al final del ejercicio económico, además se encuentran los valores de crédito tributario IVA y Renta.

REALIZABLE**\$ 2.135.341,28**

INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS	\$ 630.502,48
TERRENOS PARA PROYECTOS	<u>\$ 1.504.838,80</u>

El saldo de la Cuenta **INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS** corresponde a las viviendas que se encuentran en un porcentaje de avance de obra considerable, mismas que una vez terminadas estarán disponibles para la venta.

NO CORRIENTE**ACTIVO FIJO DEPRECIABLE****\$ 270.895,00**

HIDROLAVADORA	\$ 970,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 2.225,00
RETROEXCAVADORA	\$ 48.500,00
PLANTA DE HORMIGON	<u>\$ 219.200,00</u>

Estos valores están contabilizados al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley se están aplicando las depreciaciones, aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondiente para casa clase de Activo Fijo, se ha mantenido la consistencia con periodos anteriores, en la actualidad estos Activos representan el 0.31% del total del Activo, no hubo incremento con respecto al ejercicio anterior.

ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 489.231,76
CTAS. POR COBRAR CLIENTES	\$ 15.283,68	
CTAS. POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 589,11	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 202.463,97	

Este valor corresponde a cuentas por cobrar a clientes, proveedores y empleados.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE		\$ 302.983,10
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 80.450,51	
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 47.616,68	
CTAS. POR PAGAR AL SRI	\$ 174.608,00	
CTAS. POR PAGAR VARIOS	\$ <u>307,91</u>	

Estos pasivos corresponden primero, a deudas contraídas con varios proveedores No relacionados corto plazo, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio, este rubro representa el 62.32% del total del Pasivo y Patrimonio.

En segundo lugar son Obligaciones con el IESS, los mismos que son cancelados al siguiente mes como corresponde, en tercer lugar son Obligaciones con el SRI, que de la misma manera se provisiona para declarar y pagar al siguiente mes y son honradas de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio a la Compañía.

CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 2.271.994,22
CREDITO BANCO PICHINCHA	\$ 267.585,84	
CREDITO BANCO DE DESARROLLO	\$ 208.451,83	
CREDITO CFN	\$ 1.200.000,00	
PROVISION DE COSTOS	\$ <u>595.956,55</u>	

Como se detalla anteriormente son créditos entregados a la empresa por instituciones financieras, además se registra la cuenta Provisión de Costos, que se refiere a los costos futuros en que se incurrirá en el Proyecto Ciudad Jardín que fueron considerados en el periodo actual.

PATRIMONIO**\$ 1.729.701,65**

CAPITAL	\$ 176.000,00
FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	\$ 1.325.329,43
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>\$ 127.626,66</u>

En este rubro se establece un Capital de \$ 176.000,00 para el presente ejercicio, valor que va de acuerdo a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

Considerando que en el ejercicio anterior se obtuvo una utilidad menor a la actual demostramos de esta manera la solvencia de la Empresa.

Desde la fecha del cierre de los Estados Financieros (al 31 de Diciembre del 2017), hasta el 1 de Abril del 2018 (fecha de nuestro informe), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.