

DINUSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DINUSA S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 4 de mayo del 2012 en la ciudad de Quito con el nombre de "Dinusa S.A.", según inscripción en el Registro Mercantil No. 1712 el 31 de mayo del 2012.

El objeto social principal de la Compañía es la distribución y comercialización de productos de consumo masivo tales como detergentes, productos de limpieza para el hogar, alimentos, entre otros.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

DINUSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.4 Activos financieros

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía posee activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

2.5 Cuentas y documentos por cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar son importes adeudados por clientes por ventas de bienes realizados en el curso normal del negocio. Aquellas partidas con vencimiento menor a 12 meses se clasifican como activos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Los deudores comerciales, se deben contabilizar inicialmente a su valor razonable, reconociendo un resultado financiero por el período que media entre su reconocimiento y la valoración posterior, es decir a su costo amortizado. En el caso específico de los deudores comerciales, se optó por utilizar el valor nominal, teniendo en cuenta los cortos plazos de cobranza (menores a 90 días) que maneja la Compañía.

Adicionalmente se realizan estimaciones sobre aquellas cuentas de cobro dudoso sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes al final de cada período. Las pérdidas por deterioro relativas a créditos dudosos se registran en el Estado de Resultados Integrales en el período que se producen.

2.6 Deterioro de activos

Deterioro de activos financieros

Activos valuados a costo amortizado

La Compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden ser estimados confiablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

DINUSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.7 Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico calculado para productos terminados, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los gastos de venta variables.

2.8 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a su costo amortizado. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimientos menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

2.9 Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro, cuando se ha transferido todos los riesgos y beneficios de los productos de la Compañía.

2.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

DINUSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Composición del rubro de efectivo se detalla a continuación:

Detalle	Monto
CAJA GENERAL	904.10
CAJA CHICHA	2.100.00
CHEQUES PENDIENTES DE DEPOSITAR (1)	15.104.76
BANCOS (2)	271.409.83
Total	289.518.75

- (1) Corresponde a cheques pendientes de depósito por cobro efectuado a clientes.
- (2) Corresponde a depósitos de libre disponibilidad mantenidos en el Banco Pichincha C.A., Banco de Guayaquil S.A., Banco de la Producción S.A.

NOTA 4 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Las cuentas por cobrar corresponden a las operaciones comerciales con sus clientes distribuidos en las ciudades de Santo Domingo y Guayaquil, cuyo valor al 31 de Diciembre del 2012 asciende a US \$. 182.901,31

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 el rubro de inventarios está compuesto de la siguiente manera:

Detalle	Monto
INVENTARIOS CUIDADO DEL HOGAR 12%	144.101.62
INVENTARIOS LINEA INSTITUCIONAL 12%	1.443.78
INVENTARIOS DE LINEA PROMOCIONAL 12%	0.00
Total	145.547.06

DINUSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 6 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar se detallan a continuación:

Detalle	Monto
JABONERIA WILSON SA (1)	573,201.41
OTROS PROVEEDORES	3,405.92
JABONERIA WILSON S.A. (PRESTAMOS)	19,981.16
TOTAL	605,338.49

- (1) Corresponde a saldo pendiente de pago a su relacionada Jabonería Wilson S.A., por concepto de compras de inventarios para la venta por parte de Dinusa S.A.

NOTA 7 - CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 800 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$10 cada una.