

## **DORCUPER S.A.**

### **NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO AL 31- DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

#### **NOTA A.- OBJETIVOS DE LA COMPAÑIA**

La compañía se constituyo el 04 de Julio del 2012, iniciando sus actividades en septiembre del 2012., en la ciudad de Guayaquil.

Su actividad es la Venta al por mayor y menor prendas de Vestir, y calzado para mujeres y niños

#### **NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La Superintendencia de Compañías mediante resolución # 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial # 348, del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el art. 294 de la Ley de Compañía, 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 la NIIF. El cronograma de Aplicación termina en el año 2012.

Que, con Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 de 5 de noviembre de 2010 publicada en el Reg. Oficial No. 335 de 7 de diciembre del 2010, la Superintendencia de Compañía acogió la clasificación de PYMES, en concordancia con la Normativa implantada por la Comunidad andina en su Resolución 1260.

#### **BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

#### **NOTA C.- CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta caja y bancos consiste en:

El saldo de la cuenta Bancos termino en \$ 4.135,69  
Bancos:

Banco Bolivariano Cte.	\$	3.835,69
Banco Bolivariano Ahorro	\$	300,00

## **NOTA D.-CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta por cobrar consiste en:

El saldo de la cuenta por cobrar termino en \$ 14.023,53

Las Políticas de Ventas del negocio son al Contado con tarjeta de Crédito Bancaria

## **NOTA E.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta consiste en:

Muebles y Equipos \$ 9.488,08

(- ) Depreciaciones - 9.488,08

## **NOTA F.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta por pagar consiste en: \$ 60.235,96

Préstamo de la Compañía \$ 51.474,96

Sobregiro Bancario 435,81

Intereses por pagar 8.325,19

Otros pagos 0,00

## **NOTA G- OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre del 2016, la obligación bancaria consiste en: \$ 840.000

Préstamo Bancario por \$ 340.000 al Banco UBS AG

Operación con una tasa 2.238% anual a un plazo de 3 AÑOS

Préstamo Bancario por \$ 200.000 al Banco UBS AG

Operación con una tasa 1.699% anual a un plazo de 1 AÑO

Préstamo Bancario por \$ 100.000 al Banco UBS AG

Operación con una tasa 2.174% anual a un plazo de 3 AÑO

Préstamo Bancario por \$ 100.000 al Banco UBS AG

Operación con una tasa 2.197% anual a un plazo de 3 AÑO

Préstamo Bancario por \$ 100.000 al Banco UBS AG

Operación con una tasa 2.098% anual a un plazo de 1 AÑO

## **NOTA H.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta Capital Social consiste en:

Emisión de 800 acciones nominativas por un valor de \$1.00 C/U, Total Capital Social \$ 800,00 cuyos accionistas a portantes son los sgtes:

Gladys Segarra \$ 1,00

Atmori Enterprise \$ 799,00

## **NOTA I- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016, y la fecha de preparación de estos estados Financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.

**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31- DE DICIEMBRE DEL 2016**

**NOTA A.- VENTAS DE BIENES**

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta Ventas Totales consiste en:

Las Ventas Brutas del negocio fueron de la actividad ordinaria del negocio a su valor razonable que para su efecto se presentaron devoluciones de mercadería menores que consistían por cambios en las prendas de vestir y más no por el deterioro del Bien.

Ventas de Bienes \$ 284.886,00
(-) Devoluciones 4.959,06

**NOTA B.- COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta Costo de Venta consiste en:

Nuestro método de Costeo es la Ponderado ó Promedio, siendo este el reconocido por la Norma Internacional.

Costo de Venta \$ 325.205,12

**NOTA C.- GASTOS DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta gastos de venta consiste en:

Sueldos y salarios y demás remuneraciones \$ 23.143,01
Aportes a la Seguridad social \$ 2.036,87
Beneficios Sociales \$ 7.452,51
Promoción Publicidad \$ 20.350,56
Otros \$ 5.136,24

**NOTA D.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta gastos administrativos consiste en:

Sueldos y salarios y demás remuneraciones \$ 3.252,00
Aportes a la Seguridad social \$ 63,60
Beneficios Sociales \$ 639,26
Mantenimiento y Reparaciones \$ 4.417,99
Arrendamiento Operativo \$ 94.441,57
(alquiler del Local -Navona)

Amortización-Remod.-locales	\$ 36.944,12
Servicios Públicos (Agua, Luz y Teléfono)	\$ 8.638,52
Depreciaciones (Equipo de computación)	\$ 4.125,65
Otros	\$ 38.895,90

#### **NOTA E.- GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2016, consiste en

Intereses a Financieras	\$ 17.185,98
Comisiones	\$ 14.327,73
Otros Ingresos	\$ 206.878,31

Este valor (comisiones), corresponde a los valores que nos cobran las Compañías emisoras de Tarjetas de Crédito por los créditos concedidos a sus tarjetahabientes

#### **NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31- DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **NOTA A.- PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta patrimonio consiste en

Capital Social	\$ 800,00
Pérdida Acumulada	\$ - 663.373,75
Pérdida Neta del Periodo	\$ -119.451,38

La Pérdida neta del negocio ha sido reconocida de acuerdo a sus ingresos de la actividad ordinaria con sus costos de venta bajo el método promedio ponderado y sus gastos de ventas –administrativos y financieros utilizados para alcanzar una utilidad neta proyectada por parte de los accionistas.

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31- DE DICIEMBRE DEL 2016**

**NOTA A.- INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2016, incremento neto del efectivo consiste en

Cobros a nuestros Clientes	\$ 296.509,00
Pagos a Proveedores	\$ -44.408,00
Flujo de Efectivo Procedentes de Actividades de Operación	\$ 48.788,00
Flujo de Efectivo procedente de Actividades de Inversión	\$ 0,00
Flujo de Efectivo procedente de Actividad de Financiación	\$ -76.410,08

**Incremento Neto en el Efectivo Equivalente al efectivo \$ -27.622,08**

  
**Ing. María Elena Hanze**  
**Gerente General**  
**DORCUPER S.A.**

  
**Ing. Luis Merino Villacis**  
**Contador**