

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONOMICO 2015

DOLICORP CIA.LTDA.

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL:

Dolicorp Cía. Ltda. es una compañía Ecuatoriana, que se rige por las leyes del Ecuador, el contrato social y sus estatutos. Su domicilio principal está en la ciudad de Portoviejo, Cantón Portoviejo, Provincia de Manabí, en la ciudadela Universitaria, calle Constantino Mendoza N° 103. Tendrá un plazo de duración de cincuenta años a partir de la inscripción de la escritura en el Registro Mercantil (31/01/2014, N° de repertorio 2012, N° de inscripción 23). Sus actividades principales son la instalación y administración de restaurantes, cafeterías, cyber cafés, fuente de soda, comida rápida, actividades comerciales mediante adquisición y representación de franquicias de marcas, de productos o servicios, entre otros. La actividad principal en este periodo corresponde al funcionamiento del local del local de Subway en la ciudad de Manta. Mediante Resolución N° SC.DIC.P.14.042 del 23 de Enero del 2014, La Superintendencia de Compañías resuelve aprobar la constitución de la Compañía.

NOTA 2.- BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Las cifras están presentadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Fueron aprobados por la Asamblea General de Socios el día 25 de Marzo del 2015.

NOTA 3.-PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Las cuentas por cobrar son generadas por las ventas con tarjetas de crédito. La propiedad, planta y equipo, está registrada al costo histórico, menos la depreciación acumulada calculada en base al método lineal. El activo intangible (derecho de uso de marca), se amortizará a lo largo de su vida útil estimado en 20 años. Las cuentas por pagar son obligaciones comerciales basadas en condiciones de crédito normales y no generan interés. El pasivo x obligaciones a relacionados, están registrados a corto plazo ya que no existen condiciones previas establecidas para su cancelación, además que no generan intereses. El ingreso de actividades ordinarias, se reconoce en el momento en que ocurren y existe la transferencia del bien. Los costos y gastos se reconocen cuando se reciben o se generan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO: está conformada por:

El fondo de caja general, que permanece invariable en caja a la apertura e inicio de las operaciones diarias por valor de \$200,00.

Un fondo de caja chica para gastos menores y un fondo de caja chica para gasto de combustible por valor de \$200,00 cada uno, administrados por la Ing. Diana Moreano Alcívar.

Caja General: registra el saldo del efectivo que ingresa por las ventas y sale de caja por los depósitos en el Banco del Pichincha. Refleja el saldo de la cuenta al cierre del ejercicio económico.

La cuenta Bancos que la integran:

Banco Promérica: se encuentran registrados en esta cuenta valores por concepto de préstamos concedidos por los accionistas, y por las transferencias por concepto de recaps de las tarjetas de crédito Diners Club, Visa, American Express y Mastercard, así también gastos operativos de la Compañía,

Banco Internacional: Esta cuenta registra valores transferidos por recaps de las tarjetas de crédito Visa

Banco Pichincha: En esta cuenta se depositan los valores diarios por ventas, pago a empleados pago de arrendamiento y otros gastos.

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS, formada por:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados: que corresponde a los saldos de las cuentas por cobrar por ventas a través de las tarjetas de crédito Diners, Mastercard, Visa, American Express.

Otras cuentas por cobrar: Valores pendientes de cobro a la Empresa Equindecá, en la compra de equipos y saldo de anticipo por derecho de Franquicia.

NOTA 6: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Esta cuenta está compuesta por:

Seguros pagados por anticipado: Contratación de pólizas de seguro por responsabilidad civil, robo, rotura de máquina, incendio y rotura de máquina con la compañía Liberty Seguros, con vigencia desde el 18/11/2015 al 18/11/2016.

Arriendos pagados por anticipado: Valor pagado en calidad de garantía a la compañía ADEPASA, previo al arrendamiento del local donde funciona el restaurant de comida rápida SUBWAY.

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, la conforman las cuentas:

Crédito Tributario: valores registrados por crédito tributario de IVA, Impuesto a la renta y anticipo de IR.

NOTA 8.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, a esta cuenta corresponde la adquisición en este período de:

Muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipos de computación, menos el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método línea recta.

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRESPONDE A:

Cuentas y documentos por pagar a proveedores locales: por créditos comerciales ordinarios

NOTA 10.- ACTIVO INTANGIBLE:

Corresponde al pago de derecho de uso de marca a Subway Internacional.

NOTA 11.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES LOCALES: Adquisición de bienes y servicios cancelados con tarjetas de crédito.

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Con la administración tributaria, por concepto de retenciones en el mes de Diciembre,

Con el IESS por aportes pendientes del mes de Diciembre; y,

Por beneficios de ley a Empleados, valores no cancelados hasta el cierre del ejercicio al Ing. Luis Fernando Toro.

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS:

Cuentas por pagar a accionistas por préstamo concedido a la Empresa.

NOTA 14.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

Corresponde al aporte realizado por los socios para la constitución de la Compañía, detallado así:

Toro Molina Luis Fernando, por valor de	\$510,00	representa el 85%
Molina Khong Aracely Mariana	60,00	representa el 10%
Toro Toloza Benjamín	30,00	representa el 5%

ESTADO DE RESULTADOS:

NOTA 16.- VENTAS: representa el valor de las Ventas en el local de Subway.

NOTA 17.-COSTO DE VENTAS: registra el costo de venta de los productos vendidos en el periodo.

NOTA 18.- GASTOS ADMINISTRATIVOS: los gastos ocasionados en la gestión del periodo 2015

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

NOTA 19.- El cambio en el patrimonio surge de la pérdida del ejercicio.