

DEGO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresadas en USDólares)

A. DEGO S.A.:

Fue constituida el 31 de Diciembre de 1982, mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Decimo Quinta del Cantón Guayaquil, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 11 de enero de 1983.

Su objetivo principal es dedicarse a la adquisición de bienes, para beneficiarse de ellos pudiendo arrendarlos, venderlos, gravarlos o limitar su dominio en cualquier forma. etc.

La escritura pública de reactivación, aumento de capital y reforma de estatuto de la compañía se otorgo en la ciudad de Guayaquil el 1 de junio de 1992 ante el Notario Decimo Quinto del Cantón Guayaquil, y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.92-2-3-1-0001603 del 27 de julio de 1992 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de agosto de 1992.

B. PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS:

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y a partir del ejercicio económico 2011, de acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera**, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2011, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2012, tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre del 2011 (Ver Nota I).

Activos financieros: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones bursátiles y otros instrumentos financieros derivados.

La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

DEGO S.A.**B. PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS (Continuación):**

Los activos fijos se registran al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Años</u>
Edificaciones	20
Muebles y Equipos de oficina	10
Vehículos	5

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

C. EFECTIVO:

Corresponde a dinero disponible, mantenido en caja y en cuenta corriente del Banco Bolivariano S. A.

D. INVERSIONES PERMANENTES :

El saldo de esta cuenta se descompone de los siguientes valores:

		<u>Al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inmobiliaria Teoton S.A.	(1)	2,287,132.60	2,016,253.38
		<u>2,287,132.60</u>	<u>2,016,253.38</u>

(1) Corresponde a la inversión en acciones que mantiene la compañía en Inmobiliaria Teoton S.A., cuya participación es del 28%. A continuación el movimiento del 2012:

Saldo Inicial 01-12-2011		2,016,253.38
Ajuste VPP		648,362.66
Dividendos recibidos	(a)	<u>(377,483.44)</u>
Saldo Final al 31-12-2012		2,287,132.60

(a) Corresponde a dividendo recibidos correspondiente a las utilidades del ejercicio fiscal 2011

DEGO S.A.**E. ACTIVOS FIJOS:**

A continuación se detalla el movimiento de esta cuenta durante el 2012:

	Saldo al 01/01/2012	Ajustes	Saldo al 31/12/2012
Construcción	91,048.46		91,048.46
Terreno	72,157.46		72,157.46
	163,205.92	0.00	163,205.92
Depreciación Acumulada	(111.49)	(1,559.93)	(1,671.42)
	<u>163,094.43</u>	<u>(1,559.93)</u>	<u>161,534.50</u>

F. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO:

Corresponde a cuentas por cobrar a Elot Construcciones por concepto de anticipo por proyecto en desarrollo.

G. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social: Representa 800 Acciones comunes – autorizadas emitidas y en circulación con un valor nominal de US\$1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

Socios	No. Acciones	Valor (US\$)	Valor Total (US\$)
Ing. Otton Fernando Wong Lama	200	1.00	200.00
Ing. Elio Danilo Wong Lama	200	1.00	200.00
Ing. Julia Glenda Wong Lama	200	1.00	200.00
Ing. Daniel Leonardo Wong Lama	200	1.00	200.00
	<u>800</u>		<u>800.00</u>

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Otras Reservas: Incluye los valores por ajuste al Valor Patrimonial Proporcional de las acciones que la compañía mantiene. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

Resultados Acumulados: La ley de Régimen Tributario Interno permite la amortización de pérdidas obtenidas en el ejercicio, con las ganancias que se obtuvieran dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que exceda en cada período del 25% de dichas ganancias.

DEGO S.A.**H. INGRESOS:**

Incluyen ajustes correspondientes al reconocimiento de la inversión patrimonial que se mantiene en la compañía Inmobiliaria TEOTON S.A., cuya participación accionaria es el 28%.

I. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA:

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para sus trabajadores, el pago del 15% sobre las utilidades líquidas de la compañía, antes del cálculo del impuesto sobre la renta. El impuesto a la renta se determina sobre la base del 23% de las utilidades tributables o del 15% cuando se capitaliza las utilidades. La capitalización tiene un límite permitido. Durante el ejercicio económico 2012 la compañía no opero por lo tanto no tiene personal en relación de dependencia.

El cálculo fue como sigue:

	2012	2011
Utilidad (Perdida)del Ejercicio	622,633.47	204,458.24
Más: Gastos no deducibles	-0-	111.49
Base de cálculo 15% de participación laboral	622,633.47	204,569.73
Menos: 15% participación laboral	-0-	-0-
Utilidad después participación a trabajadores	622,633.47	204,569.73
Menos: Ingresos exentos	(648,362.66)	204,569.73
Mas: Gastos incurridos para generar ingresos exentos	29,105.83	-0-
Base imponible	3,376.64	-0-
Impuesto a la renta	776.63	-0-

J. IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF:

El 21 de agosto del 2006, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004, se exige la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del año 2009 a las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la referida Superintendencia. El 20 de noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción del cuerpo de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012. La Compañía deberá implementarlas a partir del 2012.

A partir del período económico 2011 (Período de Transición) la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Conforme a lo exigido a la NIIF 1, la información contenida al 1 de enero del 2012 se presenta para efectos comparativos con la información al 31 de diciembre del 2011.

Los principales criterios adoptados en el periodo de transición es la siguiente:

❖ Se estableció el valor residual y la vida útil de cada uno de los bienes según avaluó del perito.

DEGO S.A.

J. IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
NIIF: (Continuación)

	SALDO AL 31/12/2011 NEC	EFFECTOS NIIF 01/01/2012	SALDO AL 01/01/2012 NIIF
ACTIVOS			
Corriente			
Fondos Disponibles	93,289.11		93,289.11
Inversiones	112,000.00		112,000.00
Activos Corrientes	<u>205,289.11</u>	-	<u>205,289.11</u>
Inversiones Permanentes	2,016,253.38		2,016,253.38
Propiedad, Planta y Equipo	1,067.39	162,027.04	163,094.43
Activos No Corrientes	<u>2,017,320.77</u>	<u>162,027.04</u>	<u>2,179,347.81</u>
Total de Activos	<u><u>2,222,609.88</u></u>	<u><u>162,027.04</u></u>	<u><u>2,384,636.92</u></u>
PATRIMONIO			
Capital social	800.00		800.00
Reserva Legal	1.92		1.92
Otras Reservas	2,017,785.81		2,017,785.81
Resultados Acumulados	204,022.15	162,027.04	366,049.19
	<u>2,222,609.88</u>	<u>162,027.04</u>	<u>2,384,636.92</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>2,222,609.88</u></u>	<u><u>162,027.04</u></u>	<u><u>2,384,636.92</u></u>

K. HECHOS SUBSECUENTES:

A la fecha de presentación de estos estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre de 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.