

Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

SOCIEDAD ANONIMA IMPORTADORA DAHIK (S.A.I.D)

SOCIEDAD ANONIMA IMPORTADORA DAHIK (S.A.I.D)

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | <u>Nota</u> | <u>Página</u> |
|--|--------------------|----------------------|
| Información general | 1 | 3 |
| Bases de Elaboración y Políticas contables significativas Financiera (NIIF) | 2 | 4-5 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 3 | 6 |
| Patrimonio | 4 | 7-8 |
| Aprobación de los estados financieros | 5 | 9 |
| Balance General y sus respectivos asientos de ajuste | 6 3 | 10 00 |

SOCIEDAD ANONIMA IMPORTADORA DAHIK (S.A.I.D)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

NIC 1.138(a), (c) **SOCIEDAD ANONIMA IMPORTADORA DAHIK (S.A.I.D)** es una Compañía anónima constituida el 19 de septiembre de 1963 en el Ecuador. Su domicilio principal es Aguirre 527 y escobedo.

Las principales actividades de la Compañía es la de importación de toda clase de mercancías , las ventas de las mismas, las compraventas de productos y mercancías. , etc...

Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- NIIF 1.8 A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.
- NIC 1.17 (b) **2.1 Bases de preparación** - Los estados financieros comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral D^I, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).
- 2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo** - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.
- NIC 2.36(a) **2.2.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.-** *Estos valores están considerados los valores pendientes de cobros a clientes corto plazo o sea aquellos que serán recuperados antes de doce meses.*
- 2.2.2 INVENTARIOS.-** *Están incluidos toda aquella mercadería que está lista para la venta*
- 2.2.3 IMPUESTO CORRIENTE.-** *Este valor es el que se paga al servicio de rentas internas como anticipo de impuesto a la renta*
- NIC 18.35(a) **2.2.4 - MUEBLES Y ENSERES .-** Este valor está registrado a costo de los muebles y enseres de la compañía
- 2.2.5 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.-**
Seregistran la depreciación de los muebles y enseres de la compañía
- 2.2.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** Estos valores están registrados los proveedores con quienes tiene pendiente valores por cancelar antes de un año.
-

2.2.7 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** Dentro de estos valores están incluidos los valores pendientes de pago ya sea a por cuenta de participación trabajadores, con la administración tributaria, impuesto a la renta del ejercicio.

2.2.8 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.-** En este valor está incluido, valor que se adeuda a los accionistas por préstamo efectuado para cumplir con ciertas obligaciones.

2.2.9 **PATRIMONIO.-** Están registradas el capital suscrito, reserva legal y el resultado del ejercicio que en este caso fue ganancia.

2.2.10 **Venta de bienes** - Los ingresos provenientes de la venta de bienes reconocen en el momento que se emite la factura y la vez se entrega el producto

2.3 **Costos y Gastos** - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.4 **Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.5 **INGRESOS Y GASTOS.-**

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2. **ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2012, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para Pymes.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF para Pymes el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NIC 7.45

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera: ver Nota 2.3²

| | ... Diciembre 31,... <u>2014</u> | Enero 1, |
|-------------------|-------------------------------------|----------|
| Efectivo y bancos | 1271,70 | |
| Total | <u>1271,7</u> | <u>0</u> |

4. CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de Diciembre del 2014 Said registra un credit fiscal a favor por::

| | Diciembre 31,... <u>2014</u> | Enero 1, |
|-----------------|---------------------------------|----------|
| <i>Activos:</i> | | |
| Crédito fiscal | 117,72 | |

Total activos 1389,42

5. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

| | ... Diciembre 31,... | Enero 1, |
|---|----------------------|-------------|
| | <u>2014</u> | |
| Capital social | 800,00 | |
| Reserva Legal | 539,39 | |
| Utilidades no distribuidas años anteriore | | |
| Perdidas | | |
| Utilidad del ejercicio | <u>1389,42</u> | <u>0,00</u> |
| Total Patrimonio | <u>1389,42</u> | <u>0,00</u> |

7.1. Capital Social – El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$ 1.- valor nominal unitario al 31 de diciembre de 2014

NIIF 1.79(a) **7.2 Acciones ordinarias**

| | <u>Número de acciones</u> | <u>Capital en acciones</u> ... (En miles de U.S. dólares) | <u>Prima de emisión</u> |
|----------------------------------|---------------------------|--|-------------------------|
| Saldo al 1 de enero de 2011 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cambios [describir] | _____ - | _____ - | _____ - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2011 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cambios [describir] | _____ - | _____ - | _____ - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2012 | <u>800,00</u> | <u>800,00</u> | <u>800,00</u> |

7.3.- Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva Legal³ - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIC 10.17 Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Empresa (Directorio) en Enero 23 del 2015 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Empresa, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Se adjunta el balance con sus respectivos asientos de ajustes, para que la compañía quede con saldos reales para la liquidación de dicha compañía

| COMPAÑÍA SOCIEDAD ANONIMA IMPORTADORA DAHIK SAID EN LIQUIDACION | | | |
|--|--|-----------------|-----------------|
| BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 | | | |
| ACTIVOS | | | |
| CAJA BANCO | | 1271,70 | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | | | |
| INVENTARIO | | | |
| CREDITO TRIBUTARIO | | 117,72 | |
| TOTAL ACTIVOS | | 1389,42 | |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL | | 800,00 | |
| RESERVA LEGAL | | 589,42 | |
| PERDIDA DEL EJERCICIO 2013 | | | |
| TOTAL PATRIMONIO | | 1389,42 | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1389,42 | 0,00 |
| ASIENTOS CONTABLES | | | |
| ASIENTO ABSORCION | | | |
| | | DEBE | HABER |
| | CUENTA POR COBRAR ACCIONISTAS | 4683,33 | |
| | PERDIDA DEL AÑO | | 4683,33 |
| | | 4683,33 | 4683,33 |
| ASIENTO DE AJUSTE | | | |
| | DOCUMENTOS Y CTAS POR PAGAR | 1558,73 | |
| | CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR ACCIONISTAS C/P | 4200,00 | |
| | CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR ACCIONISTAS L/P | 9773,42 | |
| | CAJA-BANCO | | 18,4 |
| | DCTOS Y CTAS POR COBRAR A TERCEROS | | 960,20 |
| | CTA POR COBRAR ACCIONISTAS | | 4683,33 |
| | INVENTARIO | | 9870,22 |
| | | 15532,15 | 15532,15 |