

DOLCIA S.A.
(Guayaquil - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y número de acciones)

1. **Descripción del negocio y Entorno Económico**

DOLCIA S.A. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Guayaquil, en la República del Ecuador, fue constituida el 17 de abril de 1990. Su actividad principal es Compra - venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados, como: edificios de apartamentos y viviendas; edificios no residenciales, incluso salas de exposiciones; instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos.

2. **Resumen de las principales políticas contables**

a) **Base de Presentación y medición -**

Los registros contables que sirven de base para la preparación de los estados financieros y las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en cumplimiento a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

b) **Activos financieros -**

La compañía clasifica sus activos financieros en el momento del reconocimiento inicial y dependiendo del propósito con el que se adquieren. Los activos financieros mantenidos por la Compañía a la fecha de los estados financieros se clasifican principalmente en la categoría de Cuentas por Cobrar Accionistas.

Las cuentas por cobrar.- son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no tienen cotización bursátil. Estos surgen cuando la Compañía entrega dinero, bienes o servicios directamente a un deudor, sin ninguna intención de negociar la partida por cobrar. Estos son incluidos en los activos circulantes, exceptuando aquellos que tengan vencimientos que excedan los doce meses a partir de la fecha del balance general, en cuyo caso, son clasificados como activos no circulantes. En esta categoría, la Compañía registra las cuentas por cobrar a accionistas. Se deben contabilizar inicialmente a su valor razonable, y posteriormente registradas al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor reconocida; sin embargo, en el caso específico de las cuentas por cobrar accionistas, la Gerencia optó por utilizar y mantener el valor nominal hasta el cierre del ejercicio, teniendo en cuenta la política de que estos valores corresponden al saldo por cobrar para completar el total del capital social de la compañía, y considerando que la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa. Los ingresos por intereses son reconocidos utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para aquellas cuentas por cobrar a corto plazo en las que su reconocimiento se considera no significativo.

3. **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Al cierre del periodo contable 2014, la compañía tiene un valor en Bancos de \$7,314.65 que corresponde a los valores recaudados por las actividades operacionales.

4. **Activos financieros**

El año pasado no hubo ventas a crédito, este año el valor de clientes asciende \$14,358.36 es decir un 38% del total de ventas (\$37,716.05)

5. **Anticipo Proveedor**

Se deja reflejado el anticipo al proveedor por la compra de un edificio, el cual se hará efectivo en el 2015.

Su contrapartida se encuentra en la nota 7 de este informe.

6. **Activo no Corriente / Propiedad, Planta y Equipo**

Se deprecia bajo la depreciación No Acelerada.

DOLCIA S.A.
(Guayaquil - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y número de acciones)

7. Pasivo Corriente

Está conformado por una cuenta por pagar de \$162.00 a proveedores y una obligación con el accionista por \$160,957.36 producto de los \$200,000.00 que prestó para la adquisición del edificio detallado en la nota 5.

8. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, suscritas en su totalidad, pagadas en un 25% con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente.

Reserva Legal

De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones. Este año no hemos considerado un valor destinado a esta cuenta.

9. Honorarios de Administradores

Corresponde al rubro de los servicios contables que son de \$838.00

10. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2014 preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera se encuentran aprobados por parte la Junta General de Accionistas.

11. Eventos Subsecuentes

Al el 31 de diciembre del 2014, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas. Para el 2015 se proyecta ingresar los activos de la empresa a un fideicomiso.


Wendy Valencia Jimenez

Contador