

DOLMARLOGISTIC S.A

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1.- Información general

Dolmarlogistic S.A es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, con domicilio en Quito, en la Av. Rio Coca 2027 y Amazonas, edif. Droira, of 301-302, constituida el 21 de junio del 2010, cuya actividad económica principal es la prestación de servicios de comercio exterior, despacho y manejo de carga.

2.- Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), están expresados en miles de dólares americanos y en idioma castellano.

El registro y presentación de las operaciones se han llevado en forma consistente y por consiguiente refleja con veracidad la situación financiera al 31 de diciembre de 2012.

3.- Políticas contables

Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si

se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Propiedades, planta y equipo.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, utilizando las siguientes tasas anuales:

ACTIVOS FIJOS	% ANUAL
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares	5 %
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10 %
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil.	20 %
Equipos de cómputo y software	33 %

Cuentas comerciales por pagar.- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar en moneda extranjera se convierten a dólares americanos usando la tasa de cambio vigente en la fecha, las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios.- Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.- El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entrega el servicio, se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos, los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

Impuesto a las ganancias.- El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido, por lo que el impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y el impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Provisión para juicio.- Se realiza una provisión por el costo estimado del juicio con la Aduana del Ecuador por el trámite de importación temporal del Campus Party, se considera fianza y honorarios profesionales.

4 .- Efectivo y sus equivalentes

	2012	2011
Efectivo (caja y bancos)	16.943,78	12.400,72
	<u>16.943,78</u>	<u>12.400,72</u>

5 .- Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

	2012	2011
Cuentas por cobrar	55.134,04	48.682,19
Otras cuentas por cobrar	<u>115.321,08</u>	<u>4.452,03</u>
	<u>170.455,12</u>	<u>53.134,22</u>

6.- Propiedad, planta y equipo

Costo

	2012	2011
Propiedad, planta y equipo	33.983,26	9.230,19
	<u>33.983,26</u>	<u>9.230,19</u>

Depreciación

	2012	2011
Depreciación acumulada	6.325,31	1.739,87
	<u>6.325,31</u>	<u>1.739,87</u>

7.- 15% Participación trabajadores

	2012	2011
15% Part. trabajadores	6.021,12	3.521,48
	<u>6.021,12</u>	<u>3.521,48</u>

8.- Impuesto a la renta

	2012	2011
Impuesto a la Renta	8.105,26	4.789,21
	<u>8.105,26</u>	<u>4.789,21</u>

9.- Provisión

	2012	2011
Provisión	8.900,00	0,00
	<u>8.900,00</u>	<u>0,00</u>

10.- Capital Pagado

	2012	2011
Capital pagado	800,00	800,00
	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>

11.- Ventas

	2012	2011
Ventas	772.846,20	573.660,98
	<u>772.846,20</u>	<u>573.660,98</u>

12.- Otros ingresos

	2012	2011
Otros ingresos	2.554,31	0,00
	<u>2.554,31</u>	<u>0,00</u>

13.- Costo de ventas

	2012	2011
Costo de ventas	578.754,97	458.763,65
	<u>578.754,97</u>	<u>458.763,65</u>

14.- Gastos

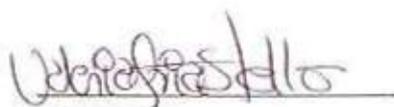
	2012	2011
Gastos	156.504,77	91.420,80
	<u>156.504,77</u>	<u>91.420,80</u>

15.- Gastos no deducibles

	2012	2011
No deducibles	1.120,62	0,00
	<u>1.120,62</u>	<u>0,00</u>

16.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general junta general ordinaria de accionistas el 29 de marzo del 2013.



Contadora

Valeria Alejandra Arias



Gerente

Carlos Andres Castellanos Mosquera