DOLMARLOGISTIC S.A

# POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

## 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

Los estados financieros y sus notas 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 de E.U.A que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía 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 2013.

## 3.- Políticas contables

*Efectivo en caja y bancos.-* Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

*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.*- La propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, con éstas tasas anuales:

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

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

*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. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

*Participación de trabajadores.*- La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

*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.

*Costos y Gastos.*- Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, se registran en el período más cercano en el que se conocen.

*Impuesto a las ganancias.*- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, la utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles, el pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la autoridad competente.

*Provisión para juicio.*- Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma, 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 | 2013 |
|---|---|---|
| Efectivo (caja y bancos) | 16.943,78 | 732,40 |
| | 16.943,78 | 732,40 |

**5 .- Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar**

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Cuentas por cobrar | 55.134,04 | 85.320,46 |
| Otras cuentas por cobrar | 115.321,08 | 154.477,51 |
| | 170.455,12 | 239.797,97 |

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Provisión ctas incobrables | 0,00 | -294,65 |
| | 0,00 | -294,65 |

**6.- Propiedad, planta y equipo**

Costo

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Propiedad, planta y equipo | 33.983,26 | 42.589,32 |
| | 33.983,26 | 42.589,32 |

Depreciación

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Depreciación acumulada | -6.325,31 | -15.078,23 |
| | -6.325,31 | -15.078,23 |

7.- Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Doc. por pagar | 148.490,26 | 153.658,01 |
| Otras ctas. por pagar | 4.995,20 | 6.355,14 |
| | 153.485,46 | 160.013,15 |

8.- 15% Participación trabajadores

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| 15% Part. trabajadores | 6.021,12 | 9.548,63 |
| | 6.021,12 | 9.548,63 |

9.- Impuesto a la renta causado

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Impuesto a la renta causado | 8.105,26 | 11.982,36 |
| | 8.105,26 | 11.982,36 |

10.- Provisión

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Provisiones | 19.510,00 | 19.510,00 |

11.- Préstamos por pagar largo plazo

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Préstamos por pagar largo plazo | 0,00 | 23.766,12 |
| | 0,00 | 23.766,12 |

12.- Capital Pagado

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Capital pagado | 800,00 | 800,00 |
| | 800,00 | 800,00 |

13.- Ventas

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Ventas | 772.846,20 | 922.833,82 |
| | 772.846,20 | 922.833,82 |

14.- Otros ingresos

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Otros ingresos | 2.554,31 | 1.816,77 |
| | 2.554,31 | 1.816,77 |

**15.- Costos**

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Costos | 578.754,97 | 684.038,45 |
| | 578.754,97 | 684.038,45 |

**16.- Gastos**

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Gastos | 156.504,77 | 176.954,60 |
| | 156.504,77 | 176.954,60 |

**17.- Gastos no deducibles**

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Gastos no deducibles | 1120,62 | 356,36 |
| | 1.120,62 | 356,36 |

**18.- Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros fueron aprobados por la junta general junta general ordinaria de accionistas el 14 de marzo del 2014.

Contadora
Valeria Alejandra Arias

Gerente
Carlos Andres Castellanos Mosquera