

DAULINE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTRUCTURAS DE NOTAS

NIIF
1.2 b

1. La compañía **DAULINE S.A.** fue constituida el 06 de Agosto del año 2010, inscrita en el registro mercantil fue 20 de Agosto del 2010, la dirección es Chimborazo 1518 y Cuenca cuyo objeto social es VENTA AL POR MENOR DE ARTEFACTOS ELECTRODOMESTICOS , el registro único de contribuyente No. 0992678003001, la Superintendencia de Compañías asigno con el número de expediente 62056.

La moneda funcional de la Compañía **DAULINE S.A.** que va utilizar para sus operaciones administrativas y bancarias, para el entorno del negocio será el **Dólar**

2. La compañía **DAULINE S.A.** el objetivo de la empresa es presentar los estados financieros considerada como compañía pequeña o mediana para proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo** de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas .Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia.

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

- 4.1 **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF, aplicadas para PYMES.

Los estados financieros de acuerdo a NIIF aplicando las PYMES, al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

Los estados financieros de **DAULINE S.A.** al 31 de diciembre del 2012 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme.

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

5.1 **Bases de preparación** - Los estados financieros consolidados de **DAULINE S.A.** comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, los estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con NIIF para PYMES sin movimiento debido a lo especificado en el párrafo anterior.

5.2 Efectivo y equivalentes de efectivo – La compañía debe asegurarse de que la cantidad de efectivo real disponible coincida con la cifra registrada correspondiente a las operaciones efectuadas y sea suficiente pero no excesivo para las necesidades de la compañía que sean reflejadas en los Estados Financieros.

5.3 Propiedades y Equipo

5.3.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprenderá el precio de adquisición

5.4.1 Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basará 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

5.5. Beneficios a empleados

5.5.1 Participación a trabajadores - La Empresa reconocerá un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

5.6 Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar

5.6.1 Prestación de servicios - Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocerán por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determinará de la siguiente manera:

- *Los honorarios por servicios se reconocerán como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período;*
- *Los ingresos provenientes de contratos se reconocerán a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.*

5.7 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registrarán al costo histórico. Los costos y gastos se reconocerán a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período que se conocen.

5.8 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar –

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio sobre el avance de obra es de 120 días.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

5.9 Cuentas por pagar comerciales –

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

6 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Presidencia de DAULINE S.A. el 15 de Abril del 2013 y fueron presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de DAULINE S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

6.1. Detalle de cada estado financiero informe a revelar a

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-La compañía DAULINE S.A. cuenta en su cuenta bancaria con un valor de \$ 14.001,00 dólares norteamericanos, al cierre del ejercicio económico del año 2012.

6.1.1.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.- La compañía DAULINE S.A. al cierre del ejercicio económico del año 2012 tiene un valor de \$ 62.345,21.

6.1.1.2 INVENTARIOS.-- La compañía DAULINE S.A. al cierre del ejercicio económico del año 2012 tiene un valor de \$ 21.390,14.

6.1.1.3 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA).-- La compañía DAULINE S.A. al cierre del ejercicio económico del año 2012 tiene un valor de \$ 2.180,16.

6.2.-PASIVO.-Son las obligaciones adquiridas de la compañía a corto, mediano y largo plazo dentro de la funcionalidad de sus premisas organizacionales.

6.2.1.-PASIVO CORRIENTE.-Los pasivos corrientes hace referencia a los pasivos que la empresa debe pagar en un plazo igual o inferior a un año, es decir la compañía DAULINE S.A. tiene el siguiente detalle;

6.2.2.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.- La compañía DAULINE S.A.. tiene un valor de \$ 48.691,31 al cierre del ejercicio económico del año 2012.

6.2.3.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-- La compañía DAULINE S.A.. tiene un valor de \$ 181,11 al cierre del ejercicio económico del año 2012.

6.2.4.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO ECONOMICO.-- La compañía DAULINE S.A.. tiene un valor de \$228,22 al cierre del ejercicio económico del año 2012.

6.2.5.- IESS. - La compañía DAULINE S.A.. tiene un valor de \$ 507,85 al cierre del ejercicio económico del año 2012.

6.2.5.- POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS. - La compañía DAULINE S.A.. tiene un valor de \$ 321,34 al cierre del ejercicio económico del año 2012.

6.2.5.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO. - La compañía DAULINE S.A.. tiene un valor de \$ 287,75 al cierre del ejercicio económico del año 2012.

6.2.4.-PASIVO NO CORRIENTE.-Son las deudas adquiridas por la compañía mayores a un año.

6.2.4.1.-CUENTAS Y DOCUMENTOS PO PAGAR LOCALES.- La compañía DAULINE S.A.. tiene un valor de \$ 46.769,34 al cierre del ejercicio económico del año 2012.

6.5.-PATRIMONIO.-Es el conjunto de los bienes y derechos de un grupo de personas ya sean estas físicas o jurídica, la compañía DAULINE S.A.. tiene una Capital Suscrito por el valor de \$ 800,00 dólares , para cada acción tiene un valor de \$ 1 dólar, sus accionistas, tienen de la siguiente manera distribuido sus acciones:

ACCIONISTAS	CEDULA	ACCIONES	PORCENTAJE
MACIAS SANCHEZ MICHEL ANSELMO	'0915557367	799	99%
SANCHEZ ALVARADO CARMEN MARGARITA	'0901632307	100	1%
		800	100%

6.5.1.-PATRIMONIO NETO.- Esta cuenta representa el monto de los dueños en el caso

Si se vendieran todas las acciones de los socios y pagando todas sus deudas.

6.6.1.- RESULTADO ACUMULADOS. la compañía DAULINE S.A. al cierre del ejercicio económico del año 2012 tiene un valor de \$ 727,23

6.6.1.1.-RESULTADO DEL EJERCICIO.-*En esta cuenta se registra el valor de los resultados obtenidos a consecuencia de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico de la compañía quedando al cierre del ejercicio económico del año 2012 el valor de \$ 1.402,36*

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

6.6.-SALDO AL FINAL DEL PERIODO

La compañía DAULINE S.A. tiene un saldo al final del periodo 2012 por el valor de \$ 1.527,23 dólares.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

7.-INGRESOS

7.1.-INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS-GANANCIA BRUTA

La compañía DAULINE S.A. refleja en el Estado de Resultado Integral el valor de \$ 75774,34 al cierre del ejercicio económico del año 2012.

8.-GASTOS

8.1.-SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES

La compañía DAULINE S.A. tiene un valor de \$ 1.173,84 al cierre del ejercicio económico año 2012.

8.2.-APORTES LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO EL FONDO DE RESERVA).-

La compañía DAULINE S.A. tiene un valor de \$ 142,62 al cierre del ejercicio económico del año 2012,

8.3.-BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES.

La compañía DAULINE S.A. tiene un valor de \$ 252,73 al cierre del ejercicio económico del año 2012,

8.4.- IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTROS.- *La compañía DAULINE S.A. tiene un valor de \$ 77,50 al cierre del ejercicio económico del año 2012,*

8.5.- GANANCIA DEL EJERCICIO.- *La compañía DAULINE S.A. tiene un valor de \$ 1.918,33 al cierre del ejercicio económico del año 2012,*

8.6.- 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES.-- *La compañía DAULINE S.A. tiene un valor de \$ 287,75 al cierre del ejercicio económico del año 2012,*

8.7.- IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO.- *La compañía DAULINE S.A. tiene un valor de \$ 228,22 al cierre del ejercicio económico del año 2012,*

8.8.- GANANCIA NETA DEL PERIODO.- *La compañía DAULINE S.A. tiene un valor de \$ 1.402,36 al cierre del ejercicio económico del año 2012,*

9.-ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

9.1.—COBROS PROCEDENTES DE VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS.-

La compañía DAULINE S.A.. refleja el valor de \$ 14.001,00 en su estado de flujo de efectivo por el método directo al cierre del ejercicio económico del año 2012.

9.2.-INCREMENTO DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

La compañía DAULINE S.A. refleja el valor de \$ 12.082,67 al cierre del ejercicio económico año 2012.

Con estos antecedentes contables aplicando las NIIF para PYMES, la compañía DAULINE S.A. cumple con los requisitos de la Superintendencia de Compañía en la presentación de sus estados financieros al cierre del ejercicio económico del año 2012.