

DUEÑAS & LANDETTA ENTERPRISES DULANPRISE S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía **DUEÑAS & LANDETTA ENTERPRISES DULANPRISE S.A.**, es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. La entidad inicio sus actividades operacionales en Octubre de 2010. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas en la Ciudad de Guayaquil, Tulcán y Quisquis No. 316 Intersección Rumichaca. Su actividad principal es la Compra y venta de bienes inmuebles urbanos y rurales.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento

El 20 de Noviembre del 2008, Ante el pedido del Gobierno Nacional de prorrogar la entrada en vigencia de las NIIF, para permitir que los empresarios del país puedan enfrentar de mejor manera los posibles impactos de la crisis financiera global, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.DSC.010, resolvió establecer un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la (SIC), en tres grupos: **DUEÑAS & LANDETTA ENTERPRISES DULANPRISE S.A.** se encuentra en el grupo 3.

GRUPO : 1	GRUPO : 2	GRUPO : 3
<i>Compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de Auditoría Externa.</i>	<i>Compañías que tengan activos totales, iguales o superiores a US\$ 4,000.000,00 al 31 de diciembre del 2007 ; las compañías Holding, que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales ; las compañías de economía mixta, sociedades y entidades del sector público, sucursales de compañías extranjeras u otras compañías extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y sus asociaciones.</i>	<i>Compañías PYMES, no consideradas en los dos grupos anteriores</i>

DUEÑAS & LANDETTA ENTERPRISES DULANPRISE S.A., al encontrarse en el grupo 3, aplico las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, para tal efecto, se ha considerado que el periodo de transición es el año 2011, fecha en que inicio el periodo de transición y culmino el 31 de diciembre del mismo año.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011

Declaración de cumplimiento (continua)

En concordancia como lo es requerido por la Sección 35 de la NIIF PARA PYMES: “Transición a la NIIF PARA PYMES”, los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 (período de transición), han sido ajustados al 1 de enero del 2012 a NIIF, con el propósito de ser utilizados exclusivamente en el proceso de aplicación de las NIIF para los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 y puedan constituir ambos períodos una base comparativa uniforme. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 reportados a la Superintendencia de Compañías del Ecuador y Servicio de Rentas Internas (SRI), fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC, las cuales difieren en ciertos aspectos con las NIIF para PYMES.

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, constituyen los primeros estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Base de presentación

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) hasta el 31 de diciembre del 2011, que luego de haber finalizado el periodo de transición por conversión de NEC a NIIF los registros contables se ajustaron en base a NIIF PARA PYMES periodo en el cual tuvo inicio el 01 de enero de 2012

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, Planta y Equipo

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

- ✓ Maquinaria;
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina.

Los elementos pertenecientes a una clase, de las que componen las propiedades, planta y equipo, se revaluarán simultáneamente con el fin de evitar revaluaciones selectivas, y para evitar la inclusión en los estados financieros de partidas que serían una mezcla de costos y valores referidos a diferentes fechas. No obstante, cada clase de activos puede ser revaluada de forma periódica, siempre que la revaluación de esa clase se realice en un intervalo corto de tiempo y que los valores se mantengan constantemente actualizados.

La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%

Al cierre del presente periodo la compañía no aplica porcentajes de depreciación diferentes a los permitidos por el Servicio de Rentas Internas.

DUEÑAS & LANDETTA ENTERPRISES DULANPRISE S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones con proveedores basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

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.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2012, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 23%.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos de acuerdo a su actividad principal, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2012 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2011 conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

DUEÑAS & LANDETTA ENTERPRISES DULANPRISE S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011

3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2011 y 2012:

	<u>2011 NEC</u>	<u>2012 NIIF</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Caja - Bancos	252,60	521,24
Total:	<u><u>252,60</u></u>	<u><u>521,24</u></u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y Bancos.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2011 y 2012:

	<u>2011 NEC</u>	<u>2012 NIIF</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Cuentas por cobrar clientes	945,25	619,59
Total:	<u><u>945,25</u></u>	<u><u>619,59</u></u>

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes, representado por facturas, los créditos a clientes son registrados al precio de la transacción y no incluyen interés implícito debido a que estos son de corto plazo y son recuperables entre quince y treinta días.

DUEÑAS & LANDETTA ENTERPRISES DULANPRISE S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2011 y 2012:

	<u>2011 NEC</u>	<u>2012 NIIF</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Credito tributario IVA	24,74	1.339,57
Credito tributario RENTA	-	233,02
Total:	<u><u>24,74</u></u>	<u><u>1.572,59</u></u>

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2011 y 2012:

	<u>2011 NEC</u>	<u>2012 NIIF</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Cuentas por pagar proveedores	-	832,55
Total:	<u><u>-</u></u>	<u><u>832,55</u></u>

7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2011 y 2012:

	<u>2011 NEC</u>	<u>2012 NIIF</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Impuesto a la Renta	77,71	240,67
Total:	<u><u>77,71</u></u>	<u><u>240,67</u></u>

DUEÑAS & LANDETTA ENTERPRISES DULANPRISE S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011

8.- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen del Capital Social, al 31 de Diciembre del 2012:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Landeta Rea Adriana Raquel	Ecuador	99,875%	799	\$ 1	\$ 799
Rea Avila Elsa Raquel	Ecuador	0,125%	1	\$ 1	\$ 1
			800		\$ 800

Al 31 de diciembre del 2012, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una.