

# **DEFUEROCORP S.A.**

---

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

## **DEFUEROCORP S.A.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL PERIODO TRANSCURRIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

---

#### **Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Asociación.**

DEFUEROCORP S.A. Es una compañía dedicada a la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados.

DEFUEROCORP S.A. Empezó sus actividades comerciales en Junio de 1992.

#### **Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables**

##### **Nota 2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros.**

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

##### **Nota 2.2 Políticas Contables.**

###### **Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

###### **Nota 2.2.2 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. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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.

###### **Nota 2.2.3 Inventarios.-**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

###### **Nota 2.2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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

## **DEFUEROCORP S.A.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL PERIODO TRANSCURRIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

---

<i>Activos</i>	<i>Tasas</i>
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	Del 33 al 50%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### ***Nota 2.2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-***

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### ***Nota 2.2.6 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.

#### ***Nota 2.2.7 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias***

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

#### ***Nota 2.2.8 Costos por Préstamos***

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### ***Nota 2.2.9 Impuestos a las Ganancias***

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

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 (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o

**DEFUEROCORP S.A.****POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL PERIODO TRANSCURRIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

**Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.-**

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2012	2011
Efectivo y equivalente al efectivo (1)	-	7.69
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>7.69</b>

(1) Corresponde al saldo de efectivo al cierre del ejercicio 2012

**Nota 4. Propiedades, Plantas y Equipos.-**

Al 31 de diciembre del 2012, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA:	SALDO INICIAL	ADQUISICION/ REVALUACION	BAJAS/ VENTAS	SALDO FINAL
Edificios	409,452.63	238,006.37 (1)	-	647,459.00
Terrenos	7,054.22	204,639.78 (2)	-	211,694.00
SUB-TOTAL	416,506.85	442,646.15	-	859,153.00
( - ) Dep. Acum. de Activos Fijos	(32,415.00)	-	-	(32,415.00)
<b>TOTAL</b>	<b>384,091.85</b>	<b>442,646.15</b>	<b>-</b>	<b>826,738.00</b>

1) Corresponde a 1 departamento en Salinas y a una Casa en la ciudadela Río Grande en Guayaquil, los cuales, según avalúos realizados en septiembre y diciembre de 2012 por el Estudio Jurídico Pazmiño y Cia., ascienden a \$181,544.00 y \$433,500.00 respectivamente.

2) Corresponde al terreno en la ciudadela Río Grande donde se encuentra la edificación mencionada en el numeral anterior, el cual asciende a \$136,694.00. Además, corresponde también a 2 terrenos en la ciudadela Aquamarina avaluados en \$37,500.00 cada uno. Los avalúos respectivos fueron realizados por el Estudio Jurídico Pazmiño y Cía. en diciembre de 2012.

El movimiento de activos en el año 2012 fue el siguiente:

COSTO	2012	2011
Saldo Inicial	416,506.85	416,506.85
Adiciones	-	-
Ajustes	442,646.15	-
<b>Saldo Final</b>	<b>859,153.00</b>	<b>416,506.85</b>

**DEFUEROCORP S.A.****POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL PERIODO TRANSCURRIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Saldo Inicial	32,415.00	32,415.00
Gasto del año	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>32,415.00</b>	<b>32,415.00</b>

**Nota 5. Cuentas por Pagar.-**

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en sus actividades:

<b>DETALLE DE LA CUENTA</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Obligaciones a Largo Plazo (1)	-	68,182.61
<b>TOTAL</b>		<b>68,182.61</b>

(1) Corresponde a obligaciones con accionistas.

**Nota 6. Patrimonio de los Accionistas****Capital Social**

La compañía está constituida con un capital de 20.000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 0.40 cada una. Cuyos propietarios actualmente son:

<b>ACCIONISTA</b>	<b>ACCIONES</b>
Gustavo Vallarino Marcos	4,690
Cecilia Arcentales de Vallarino	7,150
María Cecilia Vallarino Arcentales	1,632
Ana María Vallarino Arcentales	1,632
Gustavo Enrique Vallarino Arcentales	1,632
Santiago Ernesto Vallarino Arcentales	1,632
Bernardo Xavier Vallarino Arcentales	1,632
	<u>20,000</u>

**Reserva Legal**

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

## **DEFUEROCORP S.A.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL PERIODO TRANSCURRIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

---

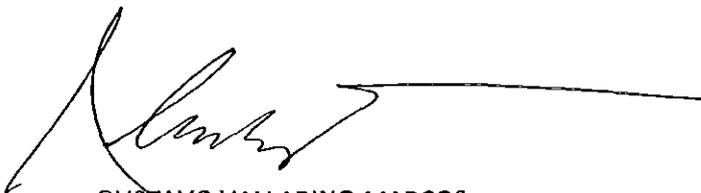
#### **Resultados Acumulados por Adopción Primera vez NIIF**

La Sección 35 de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) establece que, una entidad deberá, en su estado de situación financiera de apertura de la fecha de transición a la NIIF para las PYMES (es decir, al comienzo del primer periodo presentado):

- a) reconocer todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por la NIIF para las PYMES;
- b) no reconocer partidas como activos o pasivos si esta NIIF no permite dicho reconocimiento;
- c) reclasificar las partidas que reconoció, según su marco de información financiera anterior, como un tipo de activo, pasivo o componente de patrimonio, pero que son de un tipo diferente de acuerdo con esta NIIF; y
- d) aplicar esta NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

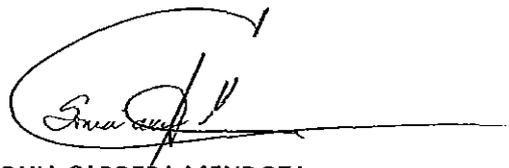
#### **Nota 7. Aprobación de Estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 6 de mayo del 2013.



**GUSTAVO VALLARINO MARCOS**

**PRESIDENTE**



**SONIA CARRERA MENDOZA**

**CONTADORA**

**RUC 0913734802001**