

DOCAL HOLDING S.A.

Ciudadela Sainte Claire Solar 15-16, La Puntilla - Samborondón
RUC 0992943564001

DOCAL HOLDING S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre del 2014

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

DOCAL HOLDING S.A.

Ciudadela Sainte Claire Solar 15-16, La Puntilla - Samborondón
RUC 0992943564001

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Capital Social	11
3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	11
4. Inversiones No Corrientes	12
5. Cuentas y Documentos por Pagar	12
6. Capital Social	12
7. Hechos Posteriores	13

DOCAL HOLDING S.A.

Ciudadela Sainte Claire Solar 15-16, La Puntilla - Samborondón
RUC 0992943564001

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DOCAL HOLDING S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2015				
	NOTAS	2.015	2.014	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7	800,00	0,00	800,00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
Crédito Tributario (IR)		0,00	0,00	0,00
Anticipo Impuesto a la Renta		0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		800,00	0,00	800,00
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS				
Edificios		0,00	0,00	0,00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos		0,00	0,00	0,00
INVERSIONES NO CORRIENTES				
Derechos Fiduciarios	8	1.312.697,81	0,00	1.312.697,81
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.312.697,81	0,00	1.312.697,81
TOTAL DE ACTIVOS		1.313.497,81	0,00	1.313.497,81

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de DOCAL HOLDING S.A.

DOCAL HOLDING S.A.

Ciudadela Sainte Claire Solar 15-16, La Puntilla - Samborondón
RUC 0992943564001

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DOCAL HOLDING S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2015				
	NOTAS	2.015	2.014	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9			
Proveedores Locales		324.025,90	0,00	324.025,90
Cuentas por Pagar a Accionistas				0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		324.025,90	0,00	324.025,90
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS				
Locales		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		324.025,90	0,00	324.025,90
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	10			
Capital Suscrito		800,00	0,00	800,00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias Acumuladas		0,00	0,00	0,00
Reserva de Capital		11.073,01	0,00	11.073,01
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
Otros Superávit por Revaluación		977.598,90	0,00	977.598,90
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Netal del Período		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		989.471,91	0,00	989.471,91
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		1.313.497,81	0,00	1.313.497,81

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de DOCAL HOLDING S.A.

DOCAL HOLDING S.A.

Ciudadela Sainte Claire Solar 15-16, La Puntilla - Samborondón
RUC 0992943564001

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DOCAL HOLDING S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2015			
INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS	3		0,00
Prestación de Servicios		0,00	
COSTO DE VENTAS	4		0,00
Compras		0,00	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			0,00
GASTOS			
GASTOS DE VENTA		0,00	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		0,00	
GASTOS FINANCIEROS		0,00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			0,00
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	5		0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			0,00
IMPUESTO A LA RENTA 22%	6		0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			0,00

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de DOCAL HOLDING S.A.

DOCAL HOLDING S.A.

Ciudadela Sainte Claire Solar 15-16, La Puntilla - Samborondón
RUC 0992943564001

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DOCAL HOLDING S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2015 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	SUPERAVIT REVALUACION PPE	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2015		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de Capital		800,00							800,00
Transferencias de Resultados									0,00
Otros Cambios				11.073,01			977.598,90		988.671,91
Ganancia Neta del Período								0,00	0,00
SALDO AL 31-DIC-2015		800,00	0,00	11.073,01	0,00	0,00	977.598,90	0,00	989.471,91

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de DOCAL HOLDING S.A.

DOCAL HOLDING S.A.

Ciudadela Sainte Claire Solar 15-16, La Puntilla - Samborondón
RUC 0992943564001

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DOCAL HOLDING S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	2.015
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Otras entradas (salidas) de efectivo	324.025,90
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>324.025,90</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compra de Otros Activos a Largo Plazo	-1.312.697,81
Otras entradas (salidas) de efectivo	988.671,91
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>-324.025,90</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento de Capital	800,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>800,00</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>800,00</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0,00
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>800,00</u>

Las Notas 1 a 19, forman parte integral de los Estados Financieros de DOCAL HOLDING S.A.

DOCAL HOLDING S.A.

*Ciudadela Sainte Claire Solar 15-16, La Puntilla - Samborondón
RUC 0992943564001*

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

DOCAL HOLDING S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la compra de acciones o participaciones.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de DOCAL HOLDING S.A.; al 31 de Diciembre del 2015, constituyen los reportes financieros anuales de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2015, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 31 del mes de Marzo del 2016.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2015 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

DOCAL HOLDING S.A.

Ciudadela Sainte Claire Solar 15-16, La Puntilla - Samborondón
RUC 0992943564001

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

DOCAL HOLDING S.A.

Ciudadela Sainte Claire Solar 15-16, La Puntilla - Samborondón
RUC 0992943564001

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía DOCAL HOLDING S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía DOCAL HOLDING S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

DOCAL HOLDING S.A.

*Ciudadela Sainte Claire Solar 15-16, La Puntilla - Samborondón
RUC 0992943564001*

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del año 2015.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Caja – Bancos	800,00	0,00
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	800,00	0,00

DOCAL HOLDING S.A.

*Ciudadela Sainte Claire Solar 15-16, La Puntilla - Samborondón
RUC 0992943564001*

4. Inversiones No Corrientes

Un detalle de las Inversiones No Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Derechos Fiduciarios*	1'312.697,81	0,00
Otros Activos No Corrientes	0,00	0,00
Total de Activos por Impuestos Corrientes	1'312.697,81	2.812,32

***Representa la tercera parte de los derechos fiduciarios que fueron transferidos por la compañía FUADASS HOLDING S.A.**

5. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Proveedores Locales	0,00	0,00
Cuentas por Pagar Accionistas	324.025,90	0,00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	324.025,90	86.373,77

6. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas acciones (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

DOCAL HOLDING S.A.

Ciudadela Sainte Claire Solar 15-16, La Puntilla - Samborondón
RUC 0992943564001

7. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y el 31 de Marzo del 2016, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

APROBADO POR:



Ing. Alberto Dassum Aivas
GERENTE GENERAL