

DUTICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 19 de Julio de 1995 ante el Abogado Eduardo Alberto Falquez Ayala, bajo el Art. 2 de la Resolución Numero 95-2-1-1-0004835 dictada por el Superintendente Jurídico de la Intendencia de Compañías de Guayaquil con fecha 3 de Agosto de 1995. Registrada en el Registro Mercantil del mismo Cantón con fecha 17 de Agosto de mil novecientos noventa y cinco en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro mercantil 4317 Quedando, la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Ciudadela: GARZOTA, Calle: AV. GUILLERMO PAREJA ROLANDO, Solar 26, intersección: Miguel Jijón Terán, Mz 68, Edificio: CONDOMINO ROCA SOLANO Piso 1 junto a la Gasolinera. Su objeto social son la Prestación de Servicios Profesionales, El RUC N° 0991326685001 con fecha de Inscripción el 17 de Octubre de 1995 y su Expediente es el N° 72782

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de DUTICORP S.A. a contar del 31 de diciembre del 2015 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)
DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por DUTICORP S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativo en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

DUTICORP S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		31 DICIEMBRE DEL 2015
1	ACTIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	39.044,54
1.1.01	Efectivo y Equivalente de Efectivo	34.005,91
1.1.02	Cuentas por Cobrar	0,00
1.1.03	Crédito Tributario a favor (Renta)	5.038,63
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	0,00
1.2.01	Cuentas por Cobrar Largo Plazo	0,00
1.3	ACTIVO FIJO	256.857,46
1.3.01	Inmuebles (Excepto terrenos)	475.966,04
1.3.02	Vehículos	0,00
	(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	-219.108,58
	TOTAL ACTIVO	295.902,00
2	PASIVO	
2.1	PASIVO CORRIENTE	8.618,37
2.1.01.01	Obligaciones Financieras	7.964,64
2.1.01.02	Impuesto a la Renta por Pagar	362,75
2.1.01.03	Participación de Trabajadores por Pagar	290.98
	TOTAL PASIVO	8.618,37
3	PATRIMONI NETO	
3.1	CAPITAL	
3.1.01	Capital Suscrito	100.000,00
3.1.02	Aporte Accionistas	175.304,81
3.2	Reserva Legal	2.226,39
3.3	Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	27.628,06
	Perdidas Acumulas	(19.161,74)
3.3.01	(-) Perdida del Ejercicio	1.286,11
	TOTAL PATRIMONIO NETO	287.283,63
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	295.902,00

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)

El Crédito Tributario a Favor de la Empresa incluye aquellos valores que le han retenido a la compañía por las ventas que esta ha realizado durante el periodo del ejercicio económico 2015.

PASIVOS

Obligaciones Financieras

Las Obligaciones Financieras corresponden a un préstamo con la CFN.

Impuesto a la Renta por Pagar

El Impuesto a la Renta por Pagar incluye el valor calculado de la utilidad del ejercicio por el 22%.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

Utilidad del Ejercicio

Este rubro corresponde a la Utilidad del Ejercicio menos la participación de trabajadores y el impuesto causado.

DUTICORP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		31 DICIEMBRE DEL 2015
4	VENTAS	
4.1.02	Servicios Prestados	64.371,54
4.1	TOTAL VENTAS	64.371,54
5.1	COSTO DE VENTAS	0,00
	UTILIDAD BRUTA	64.371,54
6	GASTOS	
6.1	GASTOS OPERACIONALES	
6.1.01	Gastos Administrativos	
6.1.01.01	Sueldos y Salarios	5.235,60
6.1.01.02.	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	531,00
6.1.01.03.	Aportes de Seguridad Social	696,73
6.1.01.04.	Honorarios Profesionales	0,00
6.1.01.05.	Mantenimiento y Reparaciones	3.966,54
6.1.01.06.	Transporte	0,00
6.1.01.07.	Suministros y Materiales	14.303,06
6.1.01.08.	Gastos de Seguros	165,35
6.1.01.09.	Depreciación	27.326,15
6.1.01.10.	Otros Gastos	10.207,28
6.1	TOTAL GASTOS OPERACIONALES	62.431,71
	UTILIDAD OPERACIONAL	1.939,83
	UTILIDAD/PÉRDIDA	1.939,83

DUTICORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	CAPITAL	APORTE CAPITALIZA CION	RESERVA LEGAL	UTILIDAD NO DISTRIBUID A	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMON IO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	100.000,00					
APORTE CAPITALIZACIONES		175.304,81				
RESERVA LEGAL			2.226,39			
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA				8.466,32		
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012					1.286,11	
SALDO AL FINAL DE PERIODO						<u>287.283,63</u>

NOTA: La Compañía DUTICORP S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

**FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA
JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS**

EL 21 de Abril del 2016