

SOLUCIONES, DISEÑOS Y PROVISIONES DOBIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

Soluciones, Diseños y Provisiones Dobin S.A.. fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Guayaquil el 26 de Febrero del año 1997, con el objeto social de dedicarse a la venta al por mayor y menor de toda clase de artículos de ferretería.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Bases para Presentación

Los estados financieros de la Compañía comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los cuales se presentan de manera comparativa con el año 2013

2.2. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye efectivo disponible en bancos locales. No existen sobregiros bancarios.

2.3. 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 y el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable y después del reconocimiento inicial, a valor razonable, menos cualquier deterioro, en función a su recuperabilidad. El período de crédito promedio sobre la venta es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las variaciones de la provisión se reconocen en el estado de resultados del período.

SOLUCIONES, DISEÑOS Y PROVISIONES DOBIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

2.4. Propiedades, Planta y Equipos

2.4.1. Medición en el Momento del Reconocimiento

Las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración de la Compañía.

2.4.2. Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo del Costo

Las propiedades, planta y equipo, excepto terrenos, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.4.3. Métodos de Depreciación, Vidas Útiles y Valores Residuales

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y Equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

SOLUCIONES, DISEÑOS Y PROVISIONES DOBIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

2.5. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

2.5.1. Impuesto Corriente:

El impuesto por pagar corriente de basa 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 imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.5.2. Impuesto Diferidos:

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Al 31 de diciembre del 2014 no existen diferencias temporales significativas para la determinación de impuestos diferidos.

SOLUCIONES, DISEÑOS Y PROVISIONES DOBIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

2.6. Beneficios a Empleados

2.6.1. Participación a Trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y gastos 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.

2.7. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

SOLUCIONES, DISEÑOS Y PROVISIONES DOBIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Durante el año 2014, no existieron estimaciones contables significativas que deban ser reportadas.

4. CAJA Y BANCOS

Un resumen de Bancos es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2013</u>	Diciembre 31, <u>2014</u>
Banco Produbanco	30518,53	35722,00
Total	30518,53	35722,00

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 corresponden a saldos por cobrar a la empresa Soluciones Dobin por venta de repuestos industriales es por US\$ 76.426,00 el mismo que no está sujeto a interés y su plazo de pago corresponde a 30 días.

Un detalle es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2013</u>	Diciembre 31, <u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	41.413,73	76.426,00
Total	<u>41.413,73</u>	<u>76.426,00</u>

SOLUCIONES, DISEÑOS Y PROVISIONES DOBIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

6. CREDITOS TRIBUTARIOS

Un detalle es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario ISD		16.170,00
Crédito tributario RENTA	4.059,58	5.020,00
Crédito tributario IVA	14.240,99	16.170,00
Total	<u>18.300,57</u>	<u>21.190,00</u>

7. INVENTARIOS

Corresponde principalmente a saldos de inventarios en bodega al 31 de diciembre del 2014

Un detalle es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Inventarios de mercadería	156.831,20	129.384,60
Total	<u>156.831,20</u>	<u>129.384,60</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a saldos pendientes de pago al 31 de diciembre del 2014 a diferentes proveedores locales y del exterior por inventarios y suministros.

Un detalle es como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Proveedores locales por pagar	4.451,99	5.062,00
Proveedores exterior por pagar		16.480,00
Total	<u>4.451,99</u>	<u>21.542,00</u>

SOLUCIONES, DISEÑOS Y PROVISIONES DOBIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponde a los créditos con instituciones financieras solicitados para la operación comercial de la compañía, saldos con corte al 31 de diciembre del 2014

Un detalle es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2013</u>	Diciembre 31, <u>2014</u>
Obligaciones Bancarias	13.529,35	27153,00
Total	<u>13.529,35</u>	<u>21.7153,00</u>

10. PATRIMONIO

8.1 Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014 el capital autorizado, suscrito y pagado consiste de 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una, así como también posee otros componentes que se detallan a continuación

	Diciembre 31, <u>2013</u>	Diciembre 31, <u>2014</u>
Capital suscrito	800,00	800,00
Aporte para futura capitalización	2.200,00	28.790,25
Reserva legal	2.257,03	2.257,03
Utilidad no distribuida de años anteriores	27.083,25	27.083,25
Reserva de capital	98.107,70	98.107,70
Utilidad del ejercicio	10.280,66	5.263,80
Total	<u>140.728,64</u>	<u>162.302,03</u>

El incremento en la cuenta de aportes para futura capitalización se debe a un préstamo de accionistas el cual se registró en el patrimonio para fortalecer a futuro el mismo, en el caso de no efectuarse así se reclasificará a su cuenta original de pasivo; préstamo o entrega de accionistas o socios.

SOLUCIONES, DISEÑOS Y PROVISIONES DOBIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 27 del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Junta de Socios con fecha 02 abril del 2015.
