

DIPASO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. CONSTITUCION

La Compañía DIPASO S.A., fue constituida mediante escritura pública el 19 de agosto de 1996 como una Compañía Anónima de nacionalidad ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la venta al por menor y mayor de artículos de bazar.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera



ercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Riesgo de Tasas de interés.- La compañía mantiene como política realizar inversiones temporales con los remanentes del flujo de caja a corto plazo, las cuales pueden ser susceptibles de ser convertidas en efectivo y pagaderas a la tasa de interés vigente en el mercado.

Riesgo de Crédito.- Los instrumentos financieros que se encuentran mayormente expuestos al riesgo crediticio son principalmente las cuentas por cobrar de clientes, mismas que son generadas por la venta de bienes y servicios a clientes. La compañía tiene como política mitigar este riesgo otorgándole un límite de crédito, dependiendo de su volumen y calidad crediticia. La Compañía mantiene provisiones en caso de posibles pérdidas basadas en la evaluación por parte de la gerencia de la situación financiera de los clientes, la historia de pago del mismo y la antigüedad de saldos.

Riesgo de Liquidez.- La Compañía administra el riesgo de liquidez asegurándose que siempre exista efectivo disponible suficiente para cubrir las obligaciones de la compañía, cuando las mismas son requeridas para el pago en condiciones normales de negocio, sin que se incurran en pérdidas que puedan afectar directa o indirectamente la reputación de la compañía. La Compañía revisa sus necesidades de liquidez en función de los presupuestos considerando las fechas de vencimiento de los saldos a cobrar y pagar y los flujos de caja proyectados.

4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otras factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, se descompone de la siguiente forma:

| | 2011 | 2010 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| BANCOS: | | |
| Bancos Multibanco | | - |
| Bancos Pichincha cta.cte. | 146.484,99 | 292.965,50 |
| Bancos Pichincha cta. Ahorros | 1.214,09 | 777,28 |
| Banco Internacional Cta. Cte. | 16.538,12 | 14.868,46 |
| Banco Internacional Cta. Ahorros | 100,00 | 3.612,17 |
| TOTAL | 164.337,20 | 312.223,41 |



Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, por US\$ 400.000,00 y US\$ 300.000,00, representan Inversiones colocadas con vencimientos menores a tres meses y rendimiento del 4 a 5% promedio.

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, se descompone de la siguiente forma:

| | 2011 | 2010 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Clientes | 595.910,74 | 322.538,41 |
| Préstamos a empleados | 8.371,40 | 23.798,49 |
| Provisión cuentas Incobrables | (9.184,49) | (3.225,38) |
| Otras cuentas por cobrar | 307.484,56 | 229.241,24 |
| TOTAL | 902.582,21 | 572.352,76 |

7. INVENTARIOS

El siguiente es el movimiento efectuado durante el año 2010 al 2011, en los inventarios:

| | (En Dólares) |
|---|---------------------|
| Saldos iniciales al 1 de enero del 2010 | 4.362.875,08 |
| Compras efectuadas en el 2010 | 14.173.238,95 |
| Consumos | (14.071.904,16) |
| Saldos iniciales al 1 de enero del 2011 | 4.464.209,87 |
| Compras efectuadas en el 2011 | 13.655.999,82 |
| Importaciones | 1.823.807,88 |
| Consumos | (16.700.881,67) |
| Saldos finales al 31 de diciembre del 2011 | 3.243.135,90 |

8. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, representa retenciones en la fuente y anticipos de Impuestos a la Renta que fueron compensadas en los pagos efectuados para el pago de Impuesto a la Renta del 2010 y 2011.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, el siguiente es el movimiento de Propiedad, Planta y Equipo:

| | Muebles y Enseres | Equipos de computación | Vehículos | Depreciación acumulada | TOTAL |
|---|----------------------|---------------------------|-----------|---------------------------|-------------|
| Saldos finales al 31 de diciembre del 2009 | 112.220,45 | 40.790,31 | 27.850,00 | (87.236,60) | 93.624,16 |
| Compras efectuadas en el 2010 | | | | | |
| Depreciación del año | | | | (13.122,40) | (13.122,40) |
| Saldos finales al 31 de diciembre del 2010 | 112.220,45 | 40.790,31 | 27.850,00 | (100.359,00) | 80.501,76 |
| Compras efectuadas en el 2011 | | | | | |
| Depreciación del año | | | | (19.899,35) | (19.899,35) |
| Saldos finales al 31 de diciembre del 2011 | 112.220,45 | 40.790,31 | 27.850,00 | (120.258,35) | 60.602,41 |

10. - OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, representan los pagos por la cobertura de seguros de los activos de la Compañía.

11.



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

tados financieros (20 de mayo del 2012), la Compañía no ha sido revisada por las autoridades fiscales. La Administración de DIPASO S.A. considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)