

EMPRESA DBOND C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importantes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses). Se compone de:

CAJA	US\$	6.306,16
BANCOS		89.754,13

Total:	US\$	96.060,29

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se reconoce inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

CUENTAS Y DCTOS. POR COBRAR UD\$ 757.660,64

A30, 60, 90 y 120 días plazo

NOTA 3.- INVENTARIOS

En proceso de comercialización con vistas a esa venta;. Los inventarios se miden al costo o al valor neto realizable, el menor.

INV.PROD.TERM.COMP TERCEROS	1'487.798.73
MERCADERIAS EN TRANSITO	<u>5.969.71</u>
Total:	US\$ 1'493.768,44

EMPRESA DBOND C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados, por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CRED.TRIB.FAV.EMPRESA (IR)	US\$	174.584.97
----------------------------	------	------------

Total:	US\$	174.584.97
---------------	-------------	-------------------

NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción.

		Valor	%V
TERRENOS	US\$	252818.15	19.91%
EDIFICIOS		310989.56	24.49%
MUEB. Y ENSERES		450.322.69	35.46%
MAQ. Y EQUIPO		74.557.38	5.87%
EQUIPOS DE COMPUTAC.		160.708.98	12.65%
VEHICULOS		10258.93	0.81%
OTROS PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS		10,258.18	0.81%
Total:	US\$	1,269,933.87	100%

NOTA 6.- (-) DEPRECIACION ACUMULADA

El saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, se consideró para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

DEPREC.AC.EDIFICIOS	US\$	-38.394.88
DEPREC.AC.MUEB. Y ENSERES		-136.163.63
DEPREC. AC. EQUIPO DE OFICINA		-28.567.93
DEPREC. AC. VEHICULOS		-3.395,85
DEPREC. AC. SOFTWARE		-32.216.98
DEPREC. AC. EQUIPOS DE COMPUTAC.		-34.579.83
DEPREC. AC. INST EDIFICIO		-6.048,70

EMPRESA DBOND C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

DEPREC. AC. INST ELECTRICAS		<u>-3305.22</u>
Total:	US\$	-282.673,02

NOTA 7.- Activos Diferidos

Se registran los seguros, arriendos, anticipados a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico:

INTERESES DIFERIDOS	US\$	7.637,36
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	US\$	576.426,65
ACTIV. POR IMP. DIFERIDOS	US\$	8.672,70

Total:	US\$	592.736,71
- Amortización Acumulada		<u>- 81.850,32</u>
Total de Activo Diferido		510.886,39

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR	US\$	2'815.721,60
----------------------------	------	--------------

EMPRESA DBOND C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Es la Porción no corriente de las obligaciones con bancos.

CUENTAS	FECHA		MONTO PRESTAMO	PLAZO	
	INICIO	VCMTO		CORTO	LARGO PLAZO
PICHINC SOBREG BANCA		31/12/2012	61.938.35	61,938.35	
COFIEC	17/08/2010	23/04/2015	220.000,00	22,657.44	66.000,00
BANCO COFIEC	28/03/2012	20/03/2014	200.000,00	48,831.20	22,000.10
BOLIVARIANO	26/10/2012	23/07/2013	150.000,00	33,957.28	
BANCO PACIFICO	19/01/2012	23/11/2013	141.000,00	27,974.53	65,068.00
DINERS POR PAGAR	21/01/2012	21/12/2013	200.000,00	103,301.10	61,759.60
BANCO PICHINCHA	15/07/2013	05/07/2015	140.000,00	69,415.46	43,434.08
INTERESES BANCARIOS				4821.31	
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS				<u>372,896.67</u>	<u>192,261.78</u>

NOTA 10.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se incluyó la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleados, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

PROV. JUB.PATRONAL	US\$	41.715.76
PROV.POR DESAHUCIO		14.098.98
Total:	US\$	<u>55.814.74</u>

EMPRESA DBOND C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

NOTA 11.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registró el monto total del capital representado por acciones.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	US\$	730.000,00
-----------------------------	------	------------

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el artículo 297 de la Ley de Compañías, se reservará 10 por ciento de las utilidades líquidas que reporte la entidad.

RESERVA LEGAL	US\$	12.759,28
---------------	------	-----------

NOTA 13.- RESERVA POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se realizó el registro para las propiedades, planta y equipo valorados de acuerdo al modelo de revaluación, el efecto del aumento en el importe en libros sobre la medición basada en el costo.

SUPERAVIT REVALUAC. PRO, PLA Y EQUIPO	US\$	292.769,21
---------------------------------------	------	------------

NOTA 14.- GANANCIAS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

GANANCIAS ACUMULADAS	US\$	41.031,65
----------------------	------	-----------

NOTA 15.- RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Se registró el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez.

EMPRESA DBOND C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

RESULTADOS AVUMULADOS POR ADOPCION

POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF US\$ 108.201,35

NOTA 16.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

Se registró el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación e impuesto a la renta.

GANANCIA NETA DEL PERIODO US\$ 3.064.68

NOTA 17.- VENTAS DE BIENES

Se registró los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; el importe de los ingresos de actividades ordinarias, pueda medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con factibilidad.

Nombre	31 - Dic - 2013 NIIFS
INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTAS LOCALES	8'222.813.93
DEVOLUCIONES LOCALES	265.941.02
DESCUENTOS LOCALES	2'369.740.26
TOTAL INGRESOS	5'587.132.65

NOTA 18.- OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se incluyó el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

EMPRESA DBOND C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES

ORDINARIAS US\$ 139.577.71

NOTA 19.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION US\$ 3'479.545.76

NOTA 21.- GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas por su valor por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

GASTOS DE VENTA	US\$	1'660.915,93
GASTOS DE ADMINIST.		455.275,06
GASTOS FINANCIEROS		72.919.51
Total:	US\$	<u>2'189.110.50</u>

EMPRESA DBOND C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

EMPRESA DBOND C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

EMPRESA DBOND C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

NOTA 22.- (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo

15% PARTICIPACION TRABAJADORES US\$ 8.708.12

NOTA 23.- (-) IMPUESTO A LA RENTA

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar(recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período en operaciones continuadas.

IMPUESTO A LA RENTA US\$ 46.281.30



Ing. Eduardo Davila Bond

GERENTE GENERAL