

**DOSGESA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2012 y 2013**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1 IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

DOSGESA S.A., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública registrada el 7 de Junio del 2002.

El objeto social de la compañía es la venta, importación, exportación y comercialización de toda clase de bienes, servicios y tecnologías en el campo de la computación y servicios de comunicaciones, materiales didácticos, equipos, maquinarias, suministros, etc., producción, reproducción y realización de todo sistema de sonido, imágenes, publicidad, software electrónico y otros. Operación de cabinas de telefonía pública. Comercialización de programación y equipos de computación. Comercialización de bienes muebles, en general y toda actividad comercial que no esté prohibida por la ley.

La compañía se ha dedicado a brindar el servicio operativo de cabinas de telefonía pública y al arrendamiento de sus inmuebles comerciales.

Durante el año 2013, continuó con su actividad principal que son los servicios de asesoría a otras compañías.

**1.2 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 y 2013, han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico.

Al 31 de diciembre de 2011 y los períodos anteriores, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con prácticas contables locales generalmente aceptadas (PCGA locales).

**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 han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

## **DOSGESA S.A.**

### **Notas a los estados financieros (Continuación)**

---

#### **2.1 BASE DE PREPARACION**

La compañía ha adoptado las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las mismas que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. El período de transición es a partir del 1 de enero de 2011, y la adopción por primera vez de NIIF fue registrada el 1 de enero de 2012.

#### **2.2 Moneda funcional y de presentación**

Las cifras de los Estados Financieros y sus notas se encuentran expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, utilizada como moneda en curso legal.

#### **2.3 Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas**

La administración de la compañía, manifiesta expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Estas estimaciones y juicios se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2012 y 2013, cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registrarán en el momento de conocida la variación, reconociendo dichos cambios en los correspondientes estados financieros conforme a las normas en vigencia para el efecto.

#### **2.4 Empresa en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se establezca lo contrario.

DOSGESA S.A., realiza sus operaciones con normalidad por lo que se ajusta plenamente a este concepto.

## **DOSGESA S.A.**

### **Notas a los estados financieros (Continuación)**

---

#### **2.5 Período contable**

Los estatutos de la compañía definen el período de preparación y difusión de los Estados Financieros de propósito general una vez al año el 31 de diciembre.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 16 de abril del 2014.

#### **2.6 Clasificación de saldos en corriente y no corriente**

El estado de situación financiera adjunto, presenta los saldos de acuerdo a la clasificación en función de sus vencimientos: corrientes los que se esperan realizar, venderlos o consumirlos en su ciclo normal de operación y no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso de existir obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, se clasificarán como pasivos a largo plazo.

#### **2.7 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja, y en bancos sin restricciones.

#### **2.8 Activos y pasivos financieros**

##### **2.8.1 Clasificación**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

##### **a) Préstamos y cuentas por cobrar**

Corresponden a los deudores pendientes de pago por las ventas realizadas principalmente, estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Los documentos y cuentas por cobrar son contabilizados al costo amortizado, sin embargo, las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas

## **DOSGESA S.A.**

### **Notas a los estados financieros (Continuación)**

---

cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción, siempre que sus vencimientos sean menores o iguales a tres meses.

#### **b) Pasivos financieros**

Representados en el estado de situación financiera por las obligaciones financieras, proveedores y cuentas por pagar a compañías relacionadas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

### **2.8.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior**

#### **Reconocimiento**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

#### **Medición inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

#### **Medición posterior**

##### **a) Préstamos y cuentas por cobrar**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de servicios en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles en hasta 90 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.
- (ii) Compañías relacionadas: Representadas principalmente por préstamos a compañías relacionadas, que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado.

## DOSGESA S.A.

### Notas a los estados financieros (Continuación)

---

- (iii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por préstamos a empleados y garantías entregadas, que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado.

#### **b) Pasivos financieros**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Obligaciones financieras: Se registran a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, pues responden a condiciones de mercado.
- (ii) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son liquidables en plazos menores a 90 días.

#### **2.8.3 Estimación de deterioro para cuentas comerciales**

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales del contrato del servicio.

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda de su cobrabilidad, la existencia de saldos vencidos por más de 180 días. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

#### **2.8.4 Baja de activos y pasivos financieros**

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del mismo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

## **DOSGESA S.A.**

### Notas a los estados financieros (Continuación)

---

#### **2.9 Impuestos por recuperar**

Corresponden básicamente a retenciones del impuesto a la renta efectuadas por terceros que serán recuperadas en un período menor a 12 meses. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

#### **2.10 Activos Fijos**

Los elementos de las propiedades y equipos se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, las propiedades y equipos son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año.

##### **2.10.1 Depreciación acumulada**

Las propiedades y equipos han sido valoradas al costo histórico. Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal en función de la vida útil y valor residual.

##### **2.10.2 Deterioro de valor de activos no financieros**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

## **DOSGESA S.A.**

### **Notas a los estados financieros (Continuación)**

---

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable, con cargo a resultados del período.

#### **2.11 Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- (ii) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuesto a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

La tasa impositiva aplicada para el cálculo del impuesto a la renta diferido al 31 de diciembre del 2013 es la que estará vigente en el período esperado para su realización, empezando en 25% en 1 de enero del 2010 y disminuyendo anualmente en un punto porcentual hasta llegar al 22%, en función de lo contemplado en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, aprobado en noviembre del 2010 y vigente a partir de enero del 2011.

## **DOSGESA S.A.**

### **Notas a los estados financieros (Continuación)**

---

La administración de la compañía no consideró establecer los impuestos diferidos por los períodos presentados, ya que consideró lo explicado anteriormente

#### **2.12 Beneficios a los empleados**

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de Pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- (ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

#### **2.13 Provisiones**

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

#### **2.14 Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos se deduce del patrimonio y se reconoce como pasivo corriente en los estados financieros en el período en el que son aprobados por los Accionistas de la Compañía.

#### **2.15 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de IVA, devoluciones, rebajas y descuentos otorgados.

## **DOSGESA S.A.**

### **Notas a los estados financieros (Continuación)**

---

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Las ventas de las mercaderías se reconocen en los resultados del ejercicio cuando la Compañía ha efectuado la transferencia de dominio y entrega de dichos bienes a los clientes, los clientes los han aceptado y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada. La experiencia acumulada de la Compañía evalúa al final de cada ejercicio la existencia de devoluciones y registra la provisión correspondiente en el caso de aplicar.

#### **2.16 Gastos de operación**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros propios del giro del negocio.

#### **2.17 Estado de flujo de efectivo**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. El concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

### **3. Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación que la administración podrá considerar:

#### **a. Riesgo de mercado**

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de bienes, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido

## **DOSGESA S.A.**

### **Notas a los estados financieros (Continuación)**

---

a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la Administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tasa de interés.

#### **b. Riesgo de tasa de interés**

La estructura de financiamiento de la Compañía considera como ente de financiación a instituciones financieras, por lo cual tiene un riesgo de exposición a tasas de interés, esta medida ha sido tomada debido a la limitación de operaciones por las cuales atraviesa el país.

Las políticas en la administración de estos riesgos son establecidas por la Administración y se basa en la definición de estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

#### **c. Riesgo de crédito**

Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras con la Compañía; las políticas de crédito de la Compañía están íntimamente relacionadas con el nivel de riesgo que está dispuesta a aceptar en el curso normal de los negocios.

La diversificación de las cuentas por cobrar comerciales y límites individuales de crédito son procedimientos adoptados para minimizar problemas de recuperación de estos activos que están alcanzados por este tipo de riesgos. La Compañía tiene una concentración de riesgos crediticios en el caso de cuentas por cobrar comerciales.

#### **d. Riesgo de liquidez**

La política para el manejo del riesgo de liquidez involucra el mantenimiento de nivel de efectivo y equivalentes de efectivo de seguridad y acceso inmediato a recursos.

#### **e. Riesgo operacional**

La compañía considera lo explicado en la nota dos, numeral 2.4, sobre el cumplimiento de su objeto social, por lo que el riesgo de operación se da por hecho ya que la intención de la administración es mantenerse en el mercado y dar fiel cumplimiento con el objeto para la que fue creada.

**DOSGESA S.A.**

Notas a los estados financieros (Continuación)

**4. Efectivo y Equivalentes de efectivo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|            |           | <b>Al 31 de diciembre</b> |                     |
|------------|-----------|---------------------------|---------------------|
|            |           | <b><u>2012</u></b>        | <b><u>2013</u></b>  |
| Caja Chica |           | 824                       | 824                 |
| Pichincha  | <b>a)</b> | 13.823                    | 3.229               |
|            |           | <b><u>14.647</u></b>      | <b><u>4.054</u></b> |

**a)** Constituyen depósitos en la cuenta corriente y de libre disponibilidad.**5. Compañías relacionadas**

|                  |           | <b>Al 31 de diciembre</b> |                      |
|------------------|-----------|---------------------------|----------------------|
|                  |           | <b><u>2012</u></b>        | <b><u>2013</u></b>   |
| Aguirre Gabriela | <b>a)</b> | 6.570                     | 9.298                |
| Secoalborja S.A. | <b>b)</b> | 5.000                     | 6.352                |
|                  |           | <b><u>11.570</u></b>      | <b><u>15.649</u></b> |

**a)** Corresponden a valores anticipados a ser liquidados en el próximo año.**b)** Corresponden a préstamos otorgados a la compañía, sobre estas no existen tasas de interés y plazo.**6. Cuentas por cobrar**

|                   |           | <b>Al 31 de diciembre</b> |                     |
|-------------------|-----------|---------------------------|---------------------|
|                   |           | <b><u>2012</u></b>        | <b><u>2013</u></b>  |
| Hurtado Jairo     | <b>a)</b> | -                         | -                   |
| Survenden S.A.    | <b>a)</b> | -                         | -                   |
| Cazar Alexis      | <b>b)</b> | -                         | 200                 |
| Maldonado Marcelo | <b>b)</b> | 1.179                     | 939                 |
| Moreira Ramón     | <b>b)</b> | -                         | 779                 |
| Ordóñez Pedro     | <b>b)</b> | 4.500                     | 4.500               |
| Otros             | <b>b)</b> | 470                       | 470                 |
|                   |           | <b><u>6.149</u></b>       | <b><u>6.888</u></b> |

## DOSGESA S.A.

### Notas a los estados financieros (Continuación)

- a) Corresponden a facturación por servicios prestados.
- b) Corresponden a valores a anticipos para ser liquidados en el próximo año.

## 7. Activos por impuestos

El detalle es el siguiente:

|                     |    | Al 31 de diciembre |               |
|---------------------|----|--------------------|---------------|
|                     |    | 2012               | 2013          |
| Impuestos retenidos | a) | 9.820              | 11.030        |
| Iva Pagado          |    | 1.208              | 9.752         |
|                     |    | <b>11.028</b>      | <b>20.782</b> |

- a) Valores que son compensados con el impuesto a la renta en la fecha de pago.

## 8. Activos fijos, neto

El movimiento es como sigue:

| Descripción                       | Edificios | Equipo de Oficina | Muebles y Enseres | Vehículos | Total Activo | Depreciación | Activo Neto |
|-----------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|-----------|--------------|--------------|-------------|
| Saldo al 1 de enero del 2011      | 94.042    | 25.860            | 90.781            | -         | 210.684      | (131.149)    | 79.534      |
| Adiciones                         | -         | 707               | 1.890             | 4.000     | 6.597        | (5.317)      | 1.280       |
| Bajas                             | -         | -                 | (450)             | -         | (450)        | -            | (450)       |
| Saldo al 31 de diciembre del 2011 | 94.042    | 26.567            | 92.221            | 4.000     | 216.830      | (136.466)    | 80.364      |
| Adiciones                         | 116.199   | 577               | 8.147             | -         | 124.923      | (4.457)      | 120.466     |
| Bajas                             | -         | -                 | -                 | -         | -            | -            | -           |
| Saldo al 31 de diciembre del 2012 | 210.242   | 27.144            | 100.368           | 4.000     | 341.754      | (140.923)    | 200.831     |
| Adiciones                         | -         | 1.986             | 788               | -         | 2.774        | (5.917)      | (3.144)     |
| Bajas                             | -         | -                 | -                 | -         | -            | -            | -           |
| Saldo al 31 de diciembre del 2013 | 210.242   | 29.130            | 101.156           | 4.000     | 344.527      | (146.840)    | 197.687     |

## 9. Obligaciones Bancarias

Corresponde a un crédito otorgado por el Banco Pichincha C.A., a un plazo de 36 meses, con tasa de interés del 11.20% anual.

**DOSGESA S.A.**

Notas a los estados financieros (Continuación)

**10. Cuentas por pagar**

|                           |    | <b>Al 31 de diciembre</b> |                       |
|---------------------------|----|---------------------------|-----------------------|
|                           |    | <b><u>2012</u></b>        | <b><u>2013</u></b>    |
| Yáñez Eduardo             | a) | -                         | 900                   |
| Secoalborja S.A.          | a) | 5.616                     | -                     |
| Tecemóvil S.A.            | b) | 6.742                     | 6.682                 |
| Garantía Arriendo Locales |    | 7.768                     | 7.768                 |
| Préstamos Accionistas     |    | 82.682                    | 122.676               |
|                           |    | <b><u>102.808</u></b>     | <b><u>138.026</u></b> |

- a) Corresponde a servicios prestados, se cancela el próximo año.
- b) Corresponde al consumo mensual del servicio local prestado por la operadora telefónica.

**11. Impuesto a la renta**

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre, preparada por la administración de la Compañía.

|                                    |  | <b>Al 31 de diciembre</b> |                     |
|------------------------------------|--|---------------------------|---------------------|
|                                    |  | <b><u>2012</u></b>        | <b><u>2013</u></b>  |
| Utilidad (Pérdida) contable        |  | (3.094)                   | 3.450               |
| 15% participación Trabajadores     |  | -                         | (518)               |
| Mas gastos no deducibles           |  | -                         | -                   |
| Base Imponible                     |  | <u>(3.094)</u>            | <u>2.933</u>        |
| Impuesto a la Renta Causado        |  | -                         | (2.113)             |
| Crédito Tributario años Anteriores |  | 6.956                     | 7.425               |
| Anticipos Impuesto Renta           |  | 13                        | -                   |
| Retenciones en la Fuente           |  | <u>2.852</u>              | <u>3.410</u>        |
| Saldo a Favor Contribuyente        |  | <b><u>9.820</u></b>       | <b><u>8.721</u></b> |

**12. Capital social**

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 es de US\$ 40.000, que comprende 40.000 acciones ordinarias de valor nominal US\$ 1,00 cada una.

## DOSGESA S.A.

### Notas a los estados financieros (Continuación)

---

#### 13. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

#### 14. Reserva Facultativa

Esta cuenta se origina por las decisiones anuales de la Junta de Accionistas, sobre la asignación de los Resultados Acumulados de la compañía.

#### 15. Resultados acumulados por adopción de NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta "Ajustes de Primera Adopción".

#### 16. Costos y gastos por naturaleza

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

|                                  | <b>Al 31 de diciembre</b> |               |
|----------------------------------|---------------------------|---------------|
|                                  | <b>2012</b>               | <b>2013</b>   |
| <b>Gastos administrativos</b>    |                           |               |
| Sueldos y Beneficios Sociales    | 43.253                    | 47.574        |
| Honorarios                       | 4.304                     | 5.100         |
| Arrendamientos                   | 21.856                    | 9.930         |
| Materiales y Suministros Varios  | 5.807                     | 2.233         |
| Luz, Agua, Teléfono, Internet    | 6.139                     | 5.755         |
| Mantenimiento Activos Fijos      | 4.789                     | 2.052         |
| Seguros                          | 1.366                     | 831           |
| Depreciaciones y Amortizaciones  | 4.457                     | 5.917         |
| Impuestos Fiscales y Municipales | 3.577                     | 4.450         |
| Cuotas y Contribuciones          | 1.967                     | 1.346         |
| Transporte y Viajes              | 1.498                     | 1.444         |
| Gastos Financieros               | 3.714                     | 5.333         |
| Otros                            | 257                       | 330           |
|                                  | <b>102.984</b>            | <b>92.296</b> |

## **DOSGESA S.A.**

Notas a los estados financieros (Continuación)

---

### **17. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financiero o que requieran revelación.



CPA Eduardo Yáñez Y.  
CONTADOR  
Matrícula 14-199

\* \* \*