

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CIA. DAFITSA S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

DAFITSA S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 17 de Septiembre del 2001, a la fecha cuenta con un capital autorizado y pagado de US\$ 50.000,00 dividido en cincuenta mil acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 1,00) cada una, La compañía tiene por objeto principal dedicarse a la importación y venta al por mayor y menor de calzado y prendas de vestir en general, A continuación se presentan un resumen de las principales políticas contables.

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se centra en los requerimientos generales para la presentación de estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para las PYMES.

La Compañía **DAFITSA S.A.**, tuvo actividad económica, motivo por el cual se registra información a revelar significativas.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES APLICARSE

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía **DAFITSA S.A.**, describe las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Ecuatoriana **DAFITSA S.A.**, es una sociedad Anónima, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas el 17 de Septiembre del año 2001. Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, ubicada en las calles Av. Francisco de Orellana No. 1-27 y Miguel Hilario Alcivar. El término de duración de la Compañía expira el 17 de Septiembre del año 2051

El objeto social de la Matriz es la actividad a todo lo relacionado compraventa, al por mayor y menor de prendas de vestir.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares.

NOTA 1

EFFECTIVO – CAJA BANCOS

Se registran valores por concepto del giro del negocio el mismo que se soportan los vales, Comprobantes de Ventas, Ingresos y Egresos.

NOTA 2

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.-

Las Cuentas por Cobrar comerciales son los montos adecuados por los clientes por la mercadería vendida o por el servicio que se brinda dentro del giro del negocio. Si se esperan cobrar dentro de un periodo económico se clasifican como activos corrientes. De lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se presentan a su valor nominal incluyen las retenciones efectuadas, menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año. La provisión se calcula mediante posibilidades de recuperación a criterio de la Administración de la Compañía.

NOTA 3

CREDITO TRIBUTARIO - RENTA.-

La empresa dentro de sus actividades que se contemplan en sus estatutos, mantiene un sistema de facturación de acorde a lo establecido por las correspondientes entidades de control, esto a su vez ha generado dentro de sus retenciones valores que se consignan en dicha cuenta.

NOTA 4

INVENTARIOS.-

Los inventarios se presentan al costo histórico, calculado para la mercadería en el almacén, utilizando el método de costo promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El costo de venta de las mercaderías comprende los costos de adquisición y otros costos directos, así como también los gastos generales de nacionalización y excluye los costos de financiamiento y las diferencias en cambio.

El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los gastos de ventas variables.

NOTA 5

PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS.-

Las propiedades, maquinarias y equipos se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido a la norma aplicativa a estos activos según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar al valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales permitidos por la LORTI:

* Edificios	5%
* Instalaciones	10%
* Maquinarias y Equipos	10%
* Muebles y enseres	10%
* Vehículos	20%
* Equipos de computación	33%

Las mejoras relevantes, dependiendo su naturaleza son capitalizadas.

NOTA 6

CUENTAS POR PAGAR.- ANTICIPO A CLIENTES

Estas obligaciones la empresa mantiene con clientes del sector comercial, los mismos que están siendo cubiertas paulatinamente de acuerdo con los convenios establecidos de mutuo acuerdo entre dichas empresas.

NOTA 7

CUENTAS POR PAGAR – PARTICIPACION TRABAJADORES– IMPUESTO A LA RENTA

La empresa mantiene esta obligación con los empleados en virtud de su retribución por efectos de sus utilidades del ejercicio económico, el mismo que será cancelado en los plazos y forma legales establecidas por el Código de Trabajo.

Así mismo por instrucción tributaria, al Impuesto a la Renta Causado se está aplicando las correspondientes retenciones de impuestos y el crédito tributario de años anteriores, siendo el resultado final, el Saldo a Favor del Contribuyente en **US\$ 103.978,01** el cual demostramos en la conciliación tributaria.

UTILIDAD ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES	\$8.603,19
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$1.290,48
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$104.702,22

UTILIDAD GRAVABLE	<u>\$112.014,93</u>
IMPUESTO CAUSADO	\$24.643,28
(-) ANTICIPO CALCULADO PARA EL PRESENTE EJERCICIO	\$29.865,79
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	\$29.865,79
(-) REBAJA DEL SALDO ANTICIPO 40% DECRETO EJECUTIVO 210	<u>-\$11.946,32</u>
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADO EN EL EJERCICIO	-\$52.949,69
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	<u>-\$75.671,60</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<u><u>-\$103.978,01</u></u>

NOTA 8

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía se mantiene en \$ 50.000,00 con un valor nominal de las acciones de \$1,00 cada una .

NOTA 9

RESERVAS

Este rubro se mantiene debido a la conciliación de las cuentas patrimoniales que formaban parte del patrimonio, el mismo que servirá para absorber pérdidas y que se puedan capitalizar en un futuro aumentando el capital de la compañía.

NOTA 10

PERDIDA Y/O UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES

Estos valores han sido generados por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los mismos que afectan directamente al patrimonio, sin modificar o afectar el Estado de Resultado

NOTA 11

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS.-

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos propio de la actividad de la compañía, se reconocen cuando se transfiere la propiedad y derechos de los activos vendidos, su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con los criterios y políticas establecidos por la empresa.

NOTA 12

RECONOCIMIENTOS DE INTERESES, COSTOS Y GASTOS.-

Todos los ingresos por intereses se reconocen en el Estado de resultados conforme se devengan, tomando en cuenta los rendimientos efectivos sobre el activo respectivo. Así mismo, todos los gastos por interés, así como otros costos incurridos por prestamos u otras obligaciones financieras, se reconocen en el periodo respectivo conforme se incurren.

Los costos de operación y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método del devengado.


Ing. Rita Mora Santos
Contador
Reg. Nac. No. 041194