

DAPETSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

DAPETSA S.A..., La Compañía fue constituida en Ecuador, provincia del Guayas En el cantón Guayaquil, a los 09 días del mes Noviembre del 2004, ubicada en Mapasingue Oeste Av. Sexta calle quinta, COMPAÑÍA DAPETSA S.A. la componen los socios, el señor John Weir Falquéz, por sus propios derechos propietario de setecientos noventa y nueve (799) participaciones iguales, acumulativas e iguales de un dólar americano cada una; la Srta. María Claudia Weir Negrete, propietaria de una (01) participaciones iguales, acumulativas e iguales de un dólar americano cada una, siendo los dos únicos Accionistas, DAPETSA S.A. se dedica a la fabricación y comercialización de productos Agropecuarios y Acuícolas.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Cata r Equivalentes de Efectivo.- incluye dinero efectivo, depósitos en bancos disponibles.

Provisión para cuentas incobrables.- Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañía no ha realizado esta provisión en el presente ejercicio económico.

Activos filios.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles, Maquinarias y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Reserva La Ley de Compañías requiere que 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de capital.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.IC1.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades no utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso.-La Empresa Reconoce ingresos por la comercialización de los productos acuícolas y agropecuarios

Intereses.- La Compañía tiene la política de registrar los interés es generados en créditos concedidos por bancos locales mediante el método del devengo. En el año 2015 no se realizaron operaciones bancarias.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo al Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa 1596 de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades los años 2012 y 2011, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa para el 23% y 24% respectivamente.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NEC, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos pasivos y con montos de ingresos y gastos correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la. Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja		
Banco de Pichincha	6.432.00	12.361.15
	<hr/>	<hr/>
TOTAL US\$	6,432.00	12,361.15
	<hr/>	<hr/>

No tiene valores restringidos

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CLIENTES	105.169,81	117.489,19
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		3.811,66
	<hr/>	<hr/>
TOTAL US\$	105.169,81	121.300,85

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de Inventarios son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
MATERIAS PRIMAS	US\$	
PRODUCTOS EN PROCESO	-	
PRODUCTOS TERMINADOS	<u>12.632.00</u>	<u>1.157.89</u>
TOTAL	<u>12.632.00</u>	<u>1.157.89</u>

6. ACTIVOS FIJOS NETO

Durante el año 2015 y 2014, los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

	<u>SALDOS</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>PAJAS</u>	<u>SALDOS</u>
	<u>31/12/2014</u>			<u>31/12/2015</u>
TERRENOS	US \$			
BIENES				
INMUEBLES				
OBRAS EN				
PROCESO				
MUEBLES Y	120.00			180.00
ENSERES	500.00			2.424.20
EQUIPOS COMPUT.	7.500,00			14.890.00
VEHICULOS	1.200.00			3.001.49
MAQUINARIAS				
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Total Costo	9.320.00			20.495.69
Depreciación	-1.798.67			-3.597.34
Acumulada				
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	7.521.33			16.898.35
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

7. CUENTAS POR PAGAR Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OBLIGACIONES LOCALES		
PROVEEDORES-ACCIONISTAS	US\$ 12.881.28	21.255.91
TOTAL OBLIGACIONES LOCALES	12.881.28	21.255.91

BENEFICIOS POR PAGAR

Provisiones	0.00	0.00
-------------	------	------

TOTAL BENEFICIOS POR PAGAR	0.00	0.00
----------------------------	------	------

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NO RELACIONADOS

PARTICIPACION TRABAJADORES	2.684.96	2.898.90
----------------------------	----------	----------

TOTAL US\$	2.684.96	2.898.90
------------	----------	----------

8 VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las ventas netas y el costo de ventas

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
TOTAL VENTAS BRUTAS	464.970.46	539.715.25
TOTAL COSTO DE VENTAS RESULTADO EN VENTAS	(447.075.38)	(520.389.25)
	17.895.08	19.326.00

*Muy
Atentamente*


VID ENRIQUE WEI FALQUEZ
GERENTE G


EDWIN ZUNIGA FUENTES
CONTADOR