

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**“DARIJO S.A.”**

## **1.- ACTIVOS.**

### **1.1 ACTIVOS CORRIENTES**

#### **1.1.1 EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO. -**

Representa los valores recaudados en efectivo o equivalentes a clientes por cobro de facturaciones por ventas de mercadería y presenta un valor de US\$ 2,488.63.

#### **1.1.2 Cuentas y Documentos Por Cobrar. -**

1.1.2.5 Representan la contabilización al momento de la emisión de la factura por ventas, no incluye interés implícito y los saldos que refleja la cuenta comprenden el valor adeudado por los clientes y presentan un valor de US\$ 58,177.66

1.1.2.8 Representan la contabilización de préstamos a empleados de la compañía y presentan un valor de US\$ 24,956.99

1.1.2.9 Representan la contabilización de Deudores Varios de la compañía y presentan un valor de US\$ 4,611.69

#### **1.1.3 Inventarios. -**

Los inventarios se han contabilizado al costo de adquisición y que no exceda el valor de mercado y presentan un valor de \$ 0.00.

### **1.2 ACTIVOS NO CORRIENTES**

#### **1.2.1 Propiedad Planta Y Equipos. -**

Los muebles y enseres, maquinaria y equipos, vehículo y otras propiedades de plantas y equipos se encuentran registrados al costo de adquisición y tienen un valor de US\$ 205,734.16.

##### **1.2.1.11 Método de Depreciación. -**

El método de depreciación utilizado es el mismo que se ha mantenido desde inicio de la compañía que es el de línea recta en función de vida útil estimados de 20 para edificios, 10 para maquinarias industriales y equipos y tiene un valor de US\$ 23,770.01.

#### **1.2.4 Activos Intangibles. -**

Las Licencias se encuentran registrados al costo de adquisición y tienen un valor de US\$ 9,118.02.

#### **1.2.4.4 Amortización Activos Intangibles. -**

La amortización de los Activos Intangibles se efectúa dentro de los plazos previstos en el respectivo plazo de veinte (20) años y tiene un valor de US\$ 6,050.16.

## **2.- PASIVOS**

### **2.1.- PASIVO CORRIENTE**

#### **2.1.3. Cuentas y Documentos por Pagar. -**

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por pagar a proveedores locales representan un registro de facturaciones por compra de insumos, materiales y servicios prestados de terceros locales y tiene un saldo al final del año de US\$ 62,948.31 y tuvo una disminución en relación al año anterior.

#### **2.1.4. Obligaciones Financieras. -**

Al 31 de diciembre del 2017 las Obligaciones financieras por pagar tiene un saldo al final del año de US\$ 6,403.46.

#### **2.1.7.5 Impuesto por Pagar. -**

Este valor representa el 22% del Impuesto a la Renta de la Compañía determinado sobre la utilidad tributaria, de conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento las cuales reflejan un valor de US\$ 3,900.98 más declaraciones de Retenciones e Iva US\$ 450.77 dando un total de US\$ 4,351.75.

#### **2.1.7.6 Obligaciones IESS. -**

Están constituyen las cuentas por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social y los beneficios a empleados las cuales reflejan un valor de US\$ 2,143.12.

#### **2.1.7.8 Participación a Empleados. -**

El periodo contable de la compañía en el año 2017 reflejó como utilidad a repartirse a empleados un valor de US\$ 324.05.

#### **2.1.7.10 Cuentas por pagar Terceros. –**

Al 31 de diciembre del 2017 las Obligaciones a Terceros por pagar tiene un saldo al final del año de US\$ 2,000.00.

#### **2.1.8. Cuentas por pagar Diversas. –**

Al 31 de diciembre del 2017 las Obligaciones a Empleados por pagar por Liquidaciones de Haber tiene un saldo al final del año de US\$ 4,082.48.

### **2.2.- PASIVO NO CORRIENTE**

#### **2.2.3 Obligaciones Financieras No Corrientes. –**

Al 31 de diciembre del 2017 las Obligaciones financieras por pagar la porción a largo plazo tiene un saldo al final del año de US\$ 8,260.88.

#### **2.2.4 Cuentas por Pagar Accionistas. –**

Al 31 de diciembre del 2017 los valores por pagar a los accionistas tienen un saldo al final del año de US\$ 70,201.20.

#### **2.2.5 Cuentas por Pagar Terceros No Corrientes. –**

Al 31 de diciembre del 2017 los valores a pagar a terceras personas tienen un saldo al final del año de US\$ 99,233.83.

### **3. PATRIMONIO NETO**

#### **3.1 CAPITAL**

Este está constituido por US\$ 800.00 acciones a valor nominal de US\$ 1.00 c/u todas ordinarias y nominativas.

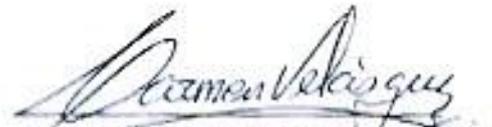
#### **3.2 RESERVAS**

##### **3.2.1.- Reservas Legal**

La ley de Compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La Compañía cuenta con una Reserva Legal de US\$ 294.61 al periodo Fiscal 2016.

  
**María del Carmen Velásquez**  
**GERENTE GENERAL**

  
**María Velásquez Murgueitio**  
**CONTADORA**