

DEPARCET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 22 de Enero de 2007 ante el Doctor Ivole Zurita Zambrano Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, bajo el Art. 2 de la Resolución No. 07.G.IJ.0000634, dictada por el Especialista Jurídico de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil con fecha 21 de enero de 2007. Registrada en el Registro Mercantil del mismo Cantón con fecha 30 de Enero del dos mil siete en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro mercantil 2.035. Quedando incorporado el Certificado de Afiliación a la Cámara Ecuatoriana del Libro Núcleo del Guayas, la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Rocafuerte, Calle: VELEZ 220 y CHILE EDIFICIO VALCO PISO 10 OFICINA 1006. Su objeto social son las Actividades de Encuadernación en General, El RUC N° 0992495251001 con fecha de Inscripción el 9 de Febrero del 2007 y su Expediente es el N° 125800

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de DEPARCET S.A. a contar del 31 de diciembre del 2015 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por DEPARCET S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional. Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma. Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma. La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico. La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el

costo depreciado y el importe recuperable. Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor. Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas. Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas. Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días. Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado. La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa. La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes: (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social; (b) ausencias remuneradas a corto plazo (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados). Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante. Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía. En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativo en el balance. Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar. Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

DEPARCET

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	31 DICIEMBRE DEL 2015
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	0.00
Efectivo y Equivalente de Efectivo	
Cuentas por Cobrar	0.00
Crédito Tributario a favor (Renta)	0.00
ACTIVO NO CORRIENTE	0.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00
ACTIVO FUO	27506.21
Inmuebles (Excepto Terrenos)	42317.23
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	14811.02
ACTIVO DIFERIDO	0.00
Gastos de Organización y Constitución	0.00
TOTAL ACTIVO	<u>27506.21</u>
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	25279.59
Obligaciones Financieras	0.00
Prestamos Accionistas	25279.59
Impuesto a la Renta por Pagar	0
Participación de trabajadores	0
TOTAL PASIVO	25279.59
PATIMONIO NETO	
CAPITAL	
Capital Suscrito	800.00
Aporte Accionistas	0.00
Reserva Legal	0.00
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	1212.48
Utilidad del Ejercicio	214.14
TOTAL PATRIMONIO NETO	2226.62
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>27506.21</u>

DEPARCET S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	31 DICIEMBRE DEL 2015	
VENTAS		
Servicios Prestados	1830.00	
TOTAL VENTAS		1830.00
COSTO DE VENTAS		0.00
UTILIDAD BRUTA		<u>1830.00</u>
GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos		
Sueldos y Salarios	0.00	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	0.00	
Aporte de Seguridad Social	0.00	
Honorarios Profesionales	0.00	
Mantenimiento y Reparaciones	0.00	
Transporte	0.00	
Gastos de Arriendo	0.00	
Depreciación	1615.86	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>1615.86</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		214.14
Participación de trabajadores	0.00	
Impuesto a la Renta 2015	0.00	
TOTAL IMPUESTOS		0.00
UTILIDAD/PERDIDA		<u>214.14</u>

DEPARCET S.A.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	CAPITAL	GANACIAS ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	800			
APORTE CAPITALIZACIONES				
RESERVA LEGAL				
GANANCIAS ACUMULADAS		1212.48		
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015			214.14	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO				<u>2226.62</u>

NOTA: La Compañía DEPARCET S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

El 26 de Abril del 2016