

**PARFATE CIA. LTDA.**

**RUC: 1792307732001**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros están elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, Niif's Pymes.

Las principales observaciones a los balances son:

1. Código: 10101  
Cuenta: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  
Valor: \$ 14.225,70

Este valor se refiere a la cuenta de bancos.

2. Código: 1010205  
Cuenta: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS  
Valor: \$ 4.777,90

Este activo se halla sustentado con el reporte de saldos a clientes al 31 de diciembre del 2015 y el reporte de pagos donde se detalla los valores y las formas de pagos realizadas.

3. Código: 1010206  
Cuenta: OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADOS  
Valor: \$ 2.410,89

Este valor está relacionado con cuentas que no están relacionadas a las actividades de operación de la empresa como préstamos, etc.

4. Código: 10105  
Cuenta: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES  
Valor: \$ 11.279,23

Este activo corresponde a las retenciones que nos fueron emitidas en el periodo 2015. Y el crédito tributario de años anteriores.

5. Código: 10201  
Cuenta: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO  
Valor: \$ 293,28

Valor que es tomado de la operación aritmética del activo fijo menos la depreciación acumulada del activo.

6. Código: 20103  
Cuenta: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  
VALOR: \$ 13.601,01

Estos valores de pasivos son las deudas que se mantiene a proveedores al corte 31 de diciembre 2015.

7. Código: 20101  
Cuenta: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS  
VALOR: \$ 143,79

Estos valores de pasivos corresponden a deudas que se mantiene con instituciones financieras.

8. Código: 20107  
Cuenta: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES  
VALOR: \$ 1.610,07

Corresponde a la participación de trabajadores en el periodo 2015.

9. Código: 20108  
Cuenta: CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS  
VALOR: \$ 6.068,29

Corresponde a las obligaciones que se tiene por pagos el proceso de producción en el periodo 2015.

10. Código: 20113  
Cuenta: OTROS PASIVOS NO CORRIENTES  
VALOR: \$ 12.733,87

Corresponde a otros pasivos a largo plazo.

11. Código: 30101  
Cuenta: CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO  
VALOR: \$ 1000.00

Corresponde al valor del capital social registrado en la superintendencia de compañías al corte 31 de diciembre de 2015.

**12. Código: 30401**

Cuenta: RESERVA LEGAL

VALOR: \$ 605.29

Corresponde al 10% de reserva de ley.

**13. Código: 30601**

Cuenta: GANANCIAS ACUMULADAS

VALOR: \$ 9.196,57

Corresponde a ganancias periodos anteriores.

**14. Código: 30701**

Cuenta: UTILIDAD NETA DEL PERIODO

VALOR: \$ 956,47

Corresponde a la utilidad adquirida en el periodo al corte 31 de diciembre del 2015.

**15. Código: 4101**

Cuenta: VENTA DE BIENES

VALOR: \$ 300.880,86

Corresponde a la suma de valores respaldados con facturas según el reporte de ventas del año 2015.

**16. Código: 4109**

Cuenta: OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VALOR: \$ 0,00

Corresponde a ventas generadas sin respaldo de facturas.

**17. Código: 5101**

Cuenta: MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

VALOR: \$ 181.152,84

Estos valores corresponden a la materia prima que se utiliza para la producción.

**18. Código: 5202**

Cuenta: GASTOS

VALOR: \$ 117.315,95

Estos valores corresponden a varios gastos que son respaldados con sus respectivas facturas y retenciones y fueron declaradas en el periodo 2014. También a la Mano de Obra utilizada en el periodo 2015.

Atentamente

*Francisca Paz Tagle.*

PAZ TAGLE MARIA FRANCISCA

REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 170868112-5