

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRASCURRIDO DEL 1 DE ENERO DE 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.**

**NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD.**

La CIA. Diversfacil S.A. es una sociedad privada Ecuatoriana constituida el 30 de septiembre de 2010, la misma que está controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y tiene asignado el registro expediente # 139248. La actividad principal de Venta al por Mayor y Menor de Productos Agrícolas. El domicilio de la Compañía está ubicado en la Ciudad de Duran, parroquia Eloy Alfaro, Solar 1 Manzana N Ciudadela Urdenor: Vía Duran - Boliche kilómetro 5.5.

**NOTA 2.- BASE DE ELABORACION.**

Los Estados Financieros, como Estado de Situación financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo han sido elaborados bajo la base de los registros contables y estos registros han sido llevados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras para Pymes.

**NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES.**

La Compañía ha empleado en sus políticas contables las consideraciones establecidas por las NIIF para Pymes, La contabilidad ha sido llevada en la moneda en curso del Ecuador, que es el Dólar de Estados Unidos de Norteamérica. Ha sido llevada por partida doble empleando los criterios de reconocimiento y de medición para los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y gastos. De manera específica se tomó las consideraciones establecidas en las "Sección 2 Conceptos y principios generales" de las NIIF para Pymes.

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO.-** El saldo que presenta el Estado de Situación corresponde lo que registra la cuenta de bancos al 31/12/15. Es importante mencionar que la cuenta bancaria está conciliada. Así también se presenta el efectivo de fondo de caja. A continuación se hace un detalle:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	PARCIAL	SALDO AL 31/12/2015
	FONDOS DE CAJA		\$ 100,00
11010101	Caja Chica	100,00	
	BANCO		\$ 1654,24
11010301	INTERNACIONAL	1654,24	

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO \$ 1.754.24

**NOTA 5. CUENTA POR COBRAR**

Fecha	Descripción	Debitos	Saldo
	CUENTA POR COBRAR		
31-dic-15	CLIENTES LOCALES N/R	24.790,91	
31-dic-15	CLIENTES RELACIONADOS	76.924,89	
31-dic-15	PRESTAMOS	10.656,62	
			112.372,42
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		

**NOTA 6. CREDITO TRIBUTARIO IVA.-** El desglose del saldo de la cuenta es el siguiente:

Fecha	Descripción	Saldo	Saldo
31-dic-15	CTA. 11050101 IVA EN COMPRA BIENES Y SERVICIOS	4.239,67	
31-dic-15	CTA. 11050401 RETENCIONES DE IVA	525,36	
	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO		4.765,03

**NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.-** A continuación se detalla el desglose de la cuenta.

Fecha	Descripción	Saldo	Saldo
	CUENTA POR PAGAR		112.014,98
31-dic-15	Proveedores Locales comerciales	90.304,46	
31-dic-15	Proveedores Locales corrientes	21.710,52	

La Compañía maneja un crédito con sus proveedores, evaluadores 20 días y 15 días proveedores de combustibles.

**NOTA 9. PATRIMONIO.-**

**Capital Social.-** Al cierre del ejercicio del 2015 la CIA. Registra un capital Social suscrito y pagado por USD\$800 de los cuales están emitidos 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Los accionistas son de nacionalidad Ecuatoriana.

**Reserva legal.-** La Reserva a la fecha registra un saldo por USD \$ 148.15

**Utilidad del ejercicio.-** El resultado del ejercicio obtenido antes de Trabajadores e Impuesto a la Renta fue por USD\$ 3107.75 La retención de la utilidad de trabajadores fue del 15% de acuerdo a las leyes laborales, y el porcentaje de retención del Impuesto a la Renta fue del 22%. A continuación se detalla la conciliación realizada para la obtención de la utilidad gravable:

Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores e impuestos	\$	3.107,75
(-) 15% Participación trabajadores	\$	466,16
(=) Utilidad antes del impuesto a la renta	\$	2.641,59
(+) Gasto no deducible	\$	4.007,88
(=) Utilidad gravable	\$	6.649,47
(-) 22% Impuesto a la renta	\$	1.462,88

  
GRISELDA CHILAN CHILAN

CONTADORA GENERAL