

EMPRESA DIMILI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

1.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Operaciones y entorno económico

La Empresa DIMILI S.A. Fue constituida el 30 de Marzo del 2011, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador y con domicilio matriz en dicha ciudad, según Resolución No. SC.IJ.DJC.G.11-0002981 de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el registro Mercantil el 18 de Mayo de 2011, con un plazo de duración de 50 años.

Como objetivos principal de esta empresa están los siguientes:

- La Fabricación, Compra, Venta, Importación, Exportación y Comercialización de Muebles e Implementos de uso hospitalario en general.
- La Fabricación, Compra, Venta, Importación, Exportación y Comercialización de Productos de Acero en general.
- Comercialización, distribución de materiales de ferretería, pinturas, productos de hierro y acero.

Todas sus actividades especializadas son tendientes a lograr y optimizar la gestión empresarial de los accionistas, están reguladas por la Ley de Compañías, Régimen del Sector Comercial, Códigos Civil, Laboral, Tributario y Estatutos Sociales.

Bases de Presentación.- La Empresa mantiene los Registros Contables computarizados y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por el sistema de partida doble, en idioma castellano, de acuerdo con los principios contables de general aceptación, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros y de los resultados imputables al ejercicio impositivo. Las notas que siguen, resume estos principios y su

aplicación a los estados financieros. Los Estados Financieros, adjuntos fueron preparados, de acuerdo con la NIIF para Pymes, los estados financieros de una entidad, presentaran razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, esta presentación razonable requiere la preparación y presentación fiel de los efectos de las transacciones, sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los conceptos y principios generales.

Caja y Equivalentes de Efectivo.- Con propósito del Estado de Flujo de Fondos de Caja, la compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos, inversiones temporales, liquidables y convertibles en efectivo hasta en 30 días.

Los Inventarios de Materiales,- Estos están valorados al costo de adquisición, utilizando el método de costo promedio el cual es menor al precio de mercado.

Provisión para cuentas incobrables.- La empresa realiza una provisión anual equivalente al 1% sobre los saldos de las planillas pendientes de cobro del año, para cubrir las posibles pérdidas que ocurrieran en su recuperación.

Activo Fijo.- Al costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados y aplicando los porcentajes que estipula las leyes tributarias

Los porcentajes anuales de depreciación de los Activos Fijos son los siguientes:

Edificios	5%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículo	20%

Ingresos.- Reconocimiento, la medición de los ingresos se realizan de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

Las ventas de productos, el ingreso se reconoce cuando se cumplen las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados pueden ser medidos con fiabilidad.

Las ventas de servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad, cuando es posible que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, o el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros, cuando los mismo puedan ser medidos fiablemente y que los costos incurridos y los que puedan incurrir hasta completarlos, puedan ser medidos con fiabilidad.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la entidad, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias, sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, este debería incluir el margen de ganancia.

Reserva Legal .- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta 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 perdidas futuras o para aumento de capital.

Participación de Trabajadores .-De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las Sociedades pagaran 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 pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2014.

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos se registran cuando los servicios son facturados a los clientes. Los gastos se registran en el momento en que se incurren.

2.- EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

	2015	2014
<u>BANCOS</u>		
Banco del Pacifico	0,24	
Banco Bolivariano	2,51	2.288,86
TOTAL	2,75	2.288,86

b) Valor de bancos que representa al valor que mantienen. A disposición de acuerdo a Conciliaciones al 31 Diciembre 2015.

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Deudores Comerciales

Saldo cartera pendiente de cobro con vto. A 60 días	361.216,19	2.109,00
TOTAL	361.216,19	2.109,00

Saldos al 31 de diciembre del 2015 de clientes varios a 60 días que serán Cobrados en el período 2016.

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

a) Crédito Tributario Renta	4.476,55	78,73
b) Crédito Tributario Iva	57.842,30	108.555,98
TOTAL	62.318,85	108.634,71

a) Saldos al 31 de Diciembre del 2015 que serán aplicados al cierre del 2016.

B) Saldos al 31 de Diciembre del 2015 que serán aplicados en la declaración del Iva el 22 de Enero del 2016.

5.- INVENTARIOS

Bodega:

Mercadería en Almacén	29.919,90	397.349,63
TOTAL	29.919,90	397.349,63

Los bienes en existencias al cierre se miden a su costo, en Diciembre 31 del 2015, se realizó el inventario físico de las existencias.

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	610,00	
Equipos de Computación	817,00	
Maquinaria	50.571,62	
Vehículos y Equipo de Transporte	43.333,42	
TOTAL	95.332,04	
(-) Depreciación Acumulada	<u>-25.8798,03</u>	
NETO ACTIVOS FUJOS	<u>69.879,03</u>	

Los Activos fijos al cierre están depreciados de acuerdo al valor proporcional que corresponden.

7.- PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por Paga Proveedores	15.621,06	0
TOTAL	<u>15.621,06</u>	<u>0</u>

Al cierre del 2015, no debemos a nuestros proveedores.

8.- OBLIGACIONES PATRONALES Y RETENCIONES

a) 15% Participación Utilidades Trabajadores	558,01	8.508,40
b) Aportes Patronales e Individuales	370,42	813,70
c) Retenciones Impuesto Retenciones IVA y Fuente	3.280,54	2.182,62
e) Provisiones Beneficios Sociales	3.950,94	3.219,41
TOTAL	<u>8.159,91</u>	<u>14.724,13</u>

a) Utilidades de Trabajadores a cancelar el 15 de Abril del 2016

b) Aportes Patronal a cancelar el 15 de Enero del 2016.

c) Las retenciones de Iva y Fuente que serán canceladas el 22 de Enero 2016.

e) Provisiones Beneficios Sociales a favor de empleados a cancelar en el 2016.

10.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

a) Otras Cuentas por Pagar	73.566,18	136.462,97
TOTAL	<u>73.566,18</u>	<u>136.462,97</u>

a) Parte proporcional a largo plazo que será cancelada en el 2016

11.- ACCIONES.

Al 31 de Diciembre del 2015 la nómina de accionistas es la siguiente:

Accionistas	Acciones	Valor	%
Karina Isabel Reyes Cajape	799	799	98.875
Carlos Antonio Avila Osorio	1	1	1.25
TOTAL	800	800	100

Acciones suscritas y pagadas al valor nominal de US\$1.00 cada acción.

12.- RESERVAS

Reservas Legal	400,00	8.628,02
Reservas Facultativas	123.487,40	77.652,25
	123.887,40	86.280,27

Saldos al 31 de Diciembre del 2015.

13.- APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS

Aportes de Accionistas para Futura Capitalización	298.409,77	298.409,77
	298.409,77	298.409,77

Saldos al 31 de Diciembre de aportes de Accionistas para Futura Capitalización.

14.- VENTAS

Venta de Bienes	507.005,68	1.066.188,75
Venta Servicios	0	78.317,06
Otras Rentas Gravadas	0	1.434,98
TOTAL	507.005,68	1.145.940,79

Se refiere a venta de Bienes y servicios originados durante el periodo operativo 2015.

15.- COSTOS DE LOS BIENES VENDIDOS

Existencia Inicial de Bienes de Cambio	273.132,93	
Las compras netas de bienes de cambio en el periodo Actual Suman	180.520,14	453.653,07
		-29.919,90
TOTAL		423.733,17

Los costos de los bienes vendidos según cierre balances del 2015.

16.- GASTOS DE COMERCIALIZACION Y DE ADMINISTRACION

Remuneraciones y cargas sociales devengadas en el periodo	44.021,51
Depreciaciones de Bienes de Uso.	10.214,41
Otros Gastos de Ventas y Comercialización	<u>25.316,55</u>
TOTAL	<u>79.552,47</u>

Vilma Plaza M.
C.P.A. VILMA PLAZA MERCHAN
REG. G.10.826