

NATURDIPAL C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL DLA COMPAÑÍA

NATURDIPAL C. LTDA fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la Provincia del Guayas el 30 de Agosto del año 2012. La actividad de la compañía es Venta al por menor de productos medicinales naturales en general. La compañía se encuentra ubicada en la Cooperativa Bastión Popular Bloque 5 manzana 872 Solar 9 y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de contribuyentes No. 0992773296001 y su dirección electrónica es diegol95@hotmail.com.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000 y sus registros contables están preparados de acuerdo a las NIIF, para PYMES, adoptados por primera vez.

El 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la resolución N°08.G.DSC.010 publicada en la R.O. N°498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancias. Con base a la mencionada disposición legal, la Compañía aplicará obligatoriamente las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, teniendo como periodo de transición el año 2011.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los Estados de Financieros se menciona a continuación:

EQUIVALENTES DEL EFECTIVO: Para propósitos de elaboración del estado flujo del efectivo al 31 de diciembre del 2014, la Compañía se considera como efectivo el movimiento de caja y bancos.

RESERVA LEGAL: Según el estatuto de constitución de la compañía, la reserva legal en casos de que, el resultado sea positivo, se tomará un 5% para reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Ésta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES: La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de las utilidades a los empleados, de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA: la provisión para el Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades y se carga a los resultados del año en que se devenga en base en el método de impuesto a pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta será del 22%.

Reconocimiento de Ingreso.- La compañía reconoce sus ingresos en base a la facturación mensual que realiza por venta al por menor de productos medicinales y productos naturales en general.

Gastos de operación.- son reconocidos en forma mensual, en base a devengado, los mismo que están en función de la gestión de operación de la compañía y al servicio de venta al por menos de productos medicinales y naturales en general y mantenimientos varios de la compañía.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 un detalle es el siguiente:

Caja –bancos	\$ 1.132,79
---------------------	--------------------

Caja.- Al 31 de diciembre del 2014 representa el saldo que se mantiene en la cuenta corriente con una institución financiera local.

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 un detalle es el siguiente:

Cientes locales no relacionados	\$ 933,12
--	------------------

Cientes locales no relacionados.- Al 31 de diciembre del 2014 corresponde a valores por cobrar que se originan por la venta de productos medicinales y naturales en general, que no generan interés y tienen fecha de vencimiento de 30 días.

5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 un detalle es el siguiente:

Inventarios	\$ 5.950,33
--------------------	--------------------

Al 31 de diciembre del 2014 mantenemos stock de compras realizadas localmente.

6.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 un detalle es el siguiente:

Cuentas por pagar proveedores no relacionados locales	\$ 3.085,56
Préstamos Accionistas	\$ 3.136,52
Impuesto a la renta del ejercicio	\$ 17,56
Provisiones de beneficios sociales	\$ 430,20
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 78,04
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionados locales	\$ 205,99
	<u>\$ 6.953,87</u>

Otras cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionados locales.- Incluye IVA y retenciones por pagar.

7.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- Al 31 de Diciembre del 2014 está representado por 400 participaciones de un dólar cada uno, propiedad de las siguientes personas.

María Fernanda Casco López	8,00	2%
María Gabriela Casco López	196,00	49%
Dimas Gerardo Casco Ocaña	196,00	49%
Total Capital Social	400,00	100%

8.- COSTOS Y GASTOS

Costo de ventas	\$ 14.631,36
Gastos administrativos	<u>\$ 3.894,27</u>
Total costos y gastos	\$ 18.525,63

9.- IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la Renta causado por año terminado al 31 de diciembre del 2014 se determinó como sigue:

Utilidad antes de participación de trabajadores		\$ 520,28
Menos		
15% Participación a Trabajadores		\$ 78,04
Utilidad después de participación a trabajadores		\$ 442,24
Más		
Gastos no deducibles locales		\$ 175,89
Gastos incurridos para generar ingresos exentos		\$ 5,79
		<u>\$ 623,92</u>
22% Impuesto a las renta		\$ 137,26
- Retención de impuestos en la fuente	74,34	
(*) - Anticipos por impuesto a la renta pagado	45,36	\$ 119,70
Saldo por pagar		\$ 17,56

(*) - El anticipo por impuesto a la renta pagado se explica así:

Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	\$ 57,88
menos	
Saldo del anticipo pendiente de pago	\$ 12,52
	\$ 45,36

Anticipo a pagar: saldo a liquidarse en declaración del próximo año (informativo) \$73,55

10.- EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2014 y, hasta la fecha de emisión de éste informe (29 de abril del 2015); en opinión de los administradores de la compañía, no se produjeron eventos que cambiasen los estados financieros que se adjuntan.



Representante Legal
Dimas casco Ocaña
C.I.: 0601116288