

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2015

1.- INFORME GENERAL DE LA COMPAÑÍA.

NATURDIPAL C. LTDA. Fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la provincia del Guayas el 30 de agosto del 2012. La actividad de la compañía es venta de productos naturales medicinales en general, al por menor. La compañía se encuentra ubicada en la Cooperativa Bastión Popular Bloque 5 manzana 872, villa 9, y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro único de Contribuyentes N°0992773286001 y su dirección electrónica es diego195@hotmail.es.

2. – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

El 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la resolución N°08.G.DSC.010 publicada en le R.O. N°498; que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de la entidades sujetas a su control y vigilancia. 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 Financieros se menciona a continuación:

EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- Para propósitos de elaboración del estado de flujo del efectivo al 31 de diciembre del 2015, 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 socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

PARTICIPACION 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 naturales y productos naturales en general.

GASTOS DE OPERACIÓN.- son reconocidos en forma mensual, en base ha devengado, los mismos que están en función de la gestión de operación de la compañía y al servicio de venta al por menor de productos medicinales naturales y productos naturales en general.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

Caja- Bancos	560,56
--------------	--------

Esta cuenta representa al 31 de diciembre del 2015, el saldo que se mantiene en la cuenta corriente con una institución financiera local.

4.-CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre del 2015, el detalle es el siguiente:

Cuentas locales no relacionados	324,50
---------------------------------	--------

Cuentas no relacionados locales.- al 31 de diciembre del 2015 corresponde a valores por cobrar que se originan por la venta productos naturales y medicina natural, que no generan interés y vencen en 30 días.

5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

Inventarios	5.228,36
-------------	----------

Al 31 de diciembre del 2015 mantenemos stock de compras realizadas localmente.

6.- OTROS VALORES DEL ACTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

Retenciones Recibidas por Impuesto a la Renta	75,23
---	-------

Anticipo por Impuesto a la Renta ejercicio económico 2015	<u>36,78</u>
---	--------------

TOTAL	112,01
-------	--------

7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

Cuentas por Pagar a Proveedores no relacionados locales	1.429,40
Préstamos de Accionistas	3.205,09
Impuesto a la Renta del Ejercicio	9,91
Provisiones de beneficios sociales	322,66
Participación de trabajadores en utilidades	7,94
Obligaciones con el IESS	<u>152,92</u>
Total	5.127,92

En el rubro cuentas y documentos por pagar no relacionados locales incluye: IVA y retenciones en la fuente por pagar.

8.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- al 31 de diciembre del 2015 está representado por 400 paarticipaciones de un dólar cada una, propiedad de las siguientes personas.

María Fernanda Casco López	8	2%
María Gabriela Casco López	196	49%
Dimas Gerardo Casco Ocaña	<u>196</u>	<u>49%</u>
Total Capital Social	400	100%

9.- COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas	14.035,05
Gastos Administrativos	<u>6.052,43</u>
Total Costos y Gastos	20.087,47

10.- IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta causado por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, se determinó como sigue:

Utilidad antes de participación a trabajadores	52,99
Menos	
15% Participación a Trabajadores	<u>7,94</u>
Utilidad después de participación a trabajadores	45,05
22% Impuesto a la Renta	9,91

11.- LIQUIDACION DE IMPUESTO

Al 31 de diciembre del 2015 se deja registrado los siguientes valores por los conceptos que se anotan:

Valor que se determinó como anticipo Impuesto Renta 2015 73,55

Menos:

Retenciones en la Fuente Recibidas 75,23

Anticipo pagado por ejercicio económico 2015 36,78 112,01

SALDO A FAVOR 38,46

12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y, hasta la fecha de emisión de este informe (22 de abril del 2016); en opinión de los administradores de la compañía, no se produjeron eventos que cambiaseen los Estados Financieros que se adjuntan.



Dimas Casco O.
Representante Legal
C.I:0601116288