

DOGRAN CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 1

NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La empresa mantiene un fondo de Caja Chica para atender gastos imprevistos y de menor cuantía por razones de agilidad y costo.

Los depósitos en efectivo se mantienen en cuentas bancarias de acceso inmediato.

31 de diciembre de
2015

	(en dólares americanos)
Caja General	2,904
Caja Chica	1,000
Banco Pichincha	3,266
Banco Internacional	13,995
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21,165

NOTA 2: OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

El saldo de OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS al 31 de diciembre de 2015, es de USD. 308 y corresponde a los valores pendientes de cobro de la facturación de ventas por concepto de tarjetas de crédito.

NOTA 3: INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2015, se registra el valor de USD.5.793 en Inventarios

NOTA 4: IMPUESTOS CORRIENTES

Este grupo de cuentas al 31 de diciembre de 2015, se detallan de la siguiente manera:

31 de diciembre de
2015

	(en dólares americanos)
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	1,424
Crédito tributario a favor de la empresa años anteriores	60
Anticipo de impuesto a la renta	4,936
IMPUESTOS CORRIENTES	6,421

DOGRAN CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 2

NOTA 5: SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este grupo de cuentas contiene pagos realizados por anticipación a proveedores, con la finalidad de asegurar la entrega oportuna de los servicios contratados. También se realizó la contratación de seguros para las instalaciones de la empresa.

31 de diciembre de 2015

	(en dólares americanos)
Seguros pagados por anticipado	621
Anticipos a proveedores	895
SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,516

NOTA 6: OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En este grupo de cuentas intervienen anticipos entregados de gastos menores imprevistos por la empresa, los mismos que se devengarán en el tiempo, al 31 de diciembre se registra el valor de USD. 954.

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADAS (LARGO PLAZO)

Este grupo de cuentas comprende los derechos que tiene la empresa por las diferentes operaciones a la actividad principal del negocio a favor de partes relacionadas o vinculadas a la empresa, al 31 de diciembre se registra el valor de USD. 4,109.

NOTA 8: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende todos los bienes muebles de propiedad de la empresa, para la ejecución óptima de las actividades de producción y operación del negocio.

DOGRAN CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 3

31 de diciembre de 2015

	(en dólares americanos)
Terrenos	173,548
Edificios	847,779
Instalaciones	2,050
Muebles y Enseres	90,747
Maquinaria y Equipo	31,130
Equipo de Computación	8,471
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	1,449
Depreciación Acumulada Edificio	(370,688)
Depreciación Acumulada Instalaciones	(168)
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(55,033)
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	(16,805)
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	(6,477)
Depreciación Acumulada Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	(623)
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	705,379

NOTA 9: ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Comprende las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar estas diferencias. Al cierre del ejercicio económico de 2015 registra el valor de USD. 20,225.

NOTA 11: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Comprende todas las cuentas por pagar que representa la cantidad de dinero que la empresa tiene pendiente con los diferentes proveedores por la adquisición de bienes o servicios a crédito, al 31 de diciembre de 2015 registra el valor de USD.31,655.

NOTA 12: POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Son los valores reconocidos a los empleados como contraprestación concedida por la empresa a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

DOGRAN CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 4

31 de diciembre de
2015

	(en dólares americanos)
Fondo empleados	1,610
Décimo Tercero por Pagar	1,009
Décimo Cuarto por Pagar	2,673
Liquidaciones por Pagar	66
Vacaciones por Pagar	3,482
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8,840

NOTA 13: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Corresponde a los valores retenidos y pendientes por pagar que tiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, al 31 de diciembre de 2015 se registró el valor de USD.9,705.

NOTA 14: CON EL IESS

Son las obligaciones que tiene la empresa por pagar al Instituto de Seguridad Social por los aportes, préstamos, y fondos de reserva de los empleados, al cierre del ejercicio económico de 2015, se registró el valor de USD. 3,246.

NOTA 15: OTROS PASIVOS CORRIENTES

Comprende las operaciones realizadas por la empresa que no provienen de operaciones representativas de ventas, al 31 de diciembre de 2015 se registran el valor de USD.1,165.

NOTA 16: OTRAS CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS (LARGO PLAZO)

Al 31 de diciembre de 2015 esta cuenta mantiene registrado el valor de USD.176.879

NOTA 17: CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS (LARGO PLAZO)

Este grupo de cuentas comprende las obligaciones que tiene la empresa por las diferentes operaciones a la actividad principal del negocio a favor de partes relacionadas o vinculadas a la empresa a largo plazo. Al 31 de diciembre de 2015 se registra el valor de USD. 578,751.

DOGRAN CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 5

NOTA 18: JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico. Al 31 de diciembre de 2015, se registran los siguientes valores:

	31 de diciembre de 2015
	(en dólares americanos)
Jubilación Patronal	7,187
Bonificación por Desahucio	6,513
JUBILACION PATRONAL Y BONIF. DESAHUCIO	13,700

NOTA 19: OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Comprende las operaciones realizadas por la empresa que no provienen de operaciones representativas de ventas y cuyo vencimiento es mayor a un año. Al 31 de diciembre de 2015 se registran el valor de USD.5,272.

NOTA 20: CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado y pagado, está constituido de la siguiente manera:

N.	ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
1	Donoso González Alba	USD 5.500,00	USD 5.500,00
2	Granja Donoso Gustavo Javier	USD 1.500,00	USD 1.500,00
3	Granja Donoso Daniela Michel	USD 1.500,00	USD 1.500,00
4	Granja Donoso José Luis	USD 1.500,00	USD 1.500,00
TOTAL		USD 10.000,00	USD 10.000,00

NOTA 21: OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Representa la ganancia que surge por resultado de la provisión realizada por concepto Jubilación Patronal y Desahucio. Al 31 de diciembre de 2015 registra un valor de USD. 1,524.

DOGRAN CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 6

NOTA 22: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta son reconocidos por la empresa a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro, al 31 de diciembre de 2015 se registra el valor de USD.464.348.

NOTA 23: GASTOS DE VENTA

Los gastos de venta se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago y se registran en el periodo más cercano en el que se incurren.

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos de ventas se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2015
	(en dólares americanos)
Gastos de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones	104,225
Aportes a la Seguridad Social (incluye fondos de reserva)	15,204
Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio	7,827
Promoción y publicidad	4,768
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	16,791
Depreciación Propiedad, planta y equipo	51,505
Gastos de Comercialización	72,949
GASTOS DE VENTA	273,270

NOTA 24: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de venta se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago y se registran en el periodo más cercano en el que se incurren.

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos de administración se forman de la siguiente manera:

DOGRAN CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 7

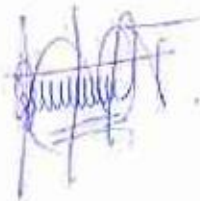
31 de diciembre de
2015

	(en dólares americanos)
Gastos de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones	112,937
Aportes a la Seguridad Social (incluye fondos de reserva)	19,550
Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio	1,827
Mantenimiento y reparaciones	15,067
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	837.71
Impuestos, contribuciones y otros	17218.28
Otros Gastos Administrativos	90,508
GASTOS DE ADMINISTRACION	257,946

NOTA 25: GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

Los gastos financieros corresponden a los costos bancarios generados por las diferentes transacciones generadas en el sistema financiero. Además se registra el interés neto generado por la Jubilación Patronal y Desahucio.

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos financieros registran un valor en libros de USD. 4,395.



Marisol Calapaqui
CONTADORA GENERAL