

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- 1 CONTABILIDAD** se lleva en base de causación y devengado, tal como lo permite las Normas Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera.
A partir del 01 de enero del 2012, DISLATINA aplica las Normas Internacionales de Información Financiera Completas.
- 2 CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES).** Las cuentas por cobrar son las que realmente se encuentran pendientes de cobro y se provisiona incobrabilidad tal como establece la técnica contable y la LORTI.
- 3 INVENTARIOS.** Las existencias de la compañía, están reflejadas en producto terminado nacional e importado, productos higiénicos y material de empaque, la valoración es razonable, la rotación es la adecuada por lo que no existe producto obsoleto o deteriorado al final del ejercicio.
- 4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.** Los valores reflejados en esta cuenta tienen el carácter de corriente ya que se liquidan siempre en períodos menores a 12 meses, y su aplicación está acorde a las políticas contables aprobadas.
- 5 ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES.** Corresponde al crédito tributario tanto de Impuesto a la Renta como de IVA.
- 6 CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES).** Las cuentas por pagar son las que realmente se encuentran pendientes de pago.
- 7 PROVISIONES:** Corresponde a incentivos para clientes causados en el 2015 y pagaderos durante el 2016
- 8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.** Son obligaciones con los organismos de control SRI e IESS
- 9 PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.** Dando cumplimiento a la NIC 19 se provisiona Jubilación Patronal para los empleados.
- 10 PRESTAMOS A LARGO PLAZO.** Corresponde a un préstamo para capital de trabajo realizado por una accionista.

11 RESULTADOS. El resultado contable de la compañía fue de 6569.64 dólares americanos al 31 de diciembre del 2015, se prorrateó de acuerdo a disposiciones legales los siguientes conceptos:

✓ Participación de empleados y trabaj. (15%)	USD	\$985.45
✓ Impuesto a la Renta (22%)	USD	\$2528.26
✓ Reserva Legal	USD	\$305.59
✓ Disponible para Accionistas	USD	\$2750.34

Se informa que el impuesto a la renta por pagar es el calculado según la rentabilidad obtenida y la tasa aplicada, pero hay que cancelar el Impuesto mínimo determinado como anticipo para el año 2015, el valor a pagar es 16391.80.

12 FORMALIDAD. Los ingresos y gastos declarados en los Estados Financieros, son los realmente incurridos en la operatividad del negocio.

Igualmente en asuntos tributarios, se ha declarado íntegramente todas las operaciones realizadas (ingresos, costos y gastos).

Susana Proaño
CONTADORA