

DIFRANCO Cía. Ltda.

DIFRANCO Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2012
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

DIFRANCO Cía. Ltda.- Es una Compañía constituida al amparo de las leyes ecuatorianas el 29 de Diciembre del 2009, el objeto principal de la compañía es la de Fabricación y Comercialización de artículos de plásticos. El plazo inicial de duración de la compañía será de cincuenta años.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2011 sean preparados como transición para su implementación en el año antes indicado.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

d) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

e) Propiedad, Planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

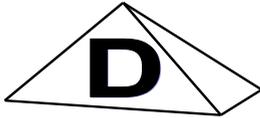
- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

f) Reconocimiento de ingresos y gastos



DIFRANCO Cía. Ltda.

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se incurre. Los gastos operacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

g) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

k) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables del año 2012 y se carga a los resultados.

l) Utilidad por participación.

La utilidad por participación ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año.

m) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue: (US\$ dólares)

Caja Chica	100,00
Bancos	8.207,38
Total	8.307,38

NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

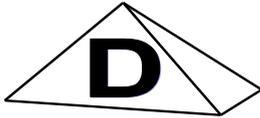
Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2012 es el siguiente:

	(US\$ dólares)
Doc. Y Cuentas por cobrar Clientes no relac.	72.857,01
Total	72.857,01

NOTA 4 – INVENTARIOS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2012 es el siguiente:

	(US\$ dólares)
Inventarios de Materia Prima	34.351,14
Inventario de Productos en Proceso	2.563,46
Inv. De Prod. Term. y Merc. En Almacén	22.995,97
Total	59.910,57



DIFRANCO Cía. Ltda.

NOTA 5 –SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2012 es el siguiente:

	(US\$ dólares)
Anticipo a Proveedores	<u>63.797,97</u>
Total	63.797,97

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue: (US\$ dólares)

Créd. Tributario favor empresa (IVA)	1.953,41
Créd. Tributario favor empresa (I.R) 2012	<u>7.729,42</u>
Total	9.682,83

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2012 constituye lo siguiente:

DETALLE	Valor USD	Porcentaje VALOR	
		Anual	Dep. Acum.
Muebles y Enseres	2.400,96	10%	- 321,97
Maquinaria y Equipo	29.050,00	10%	- 7.843,56
Equipos de computación	5.135,42	33%	-940,86
Vehículos	16.000,00	20%	- 8.640,00
TOTAL	431.049,03		17.746,39

NOTA 8 – CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 son como sigue:

	(US\$ dólares)
Cuentas y Documentos por Pagar Locales	<u>139.620,73</u>
TOTAL	139.620,73

Otras Obligaciones Corrientes

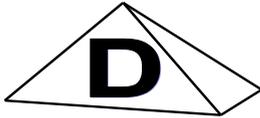
Con la Administración Tributaria	USD \$	543,48
Impuesto a la Renta por Pagar	USD \$	367,98
Con el IESS	USD \$	2.360,86
Beneficios con Empleados	USD \$	6.038,95
15% Participación Trabajadores	USD \$	<u>6.212,84</u>
TOTAL		15.524,11

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Cuentas por pagar diversas relacionadas	USD \$	<u>1.929,33</u>
TOTAL		1.929,33

NOTA 9- PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas



DIFRANCO Cía. Ltda.

Cuentas por pagar diversas relacionadas	USD \$	<u>35.235,61</u>
TOTAL		35.235,61

Provisión por Beneficios Empleados

Jubilación Patronal	USD \$	5.845,00
Otros Ben. no corrientes para empleados	USD \$	<u>1.000,00</u>
TOTAL		6.845,00

Pasivos por Impuestos Diferidos

Pasivos por impuestos diferidos	USD \$	<u>629,87</u>
TOTAL		629,87

NOTA 10 – PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2012 el capital social de la compañía es de US\$ 2.000 dividido en 2.000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. El detalle de los socios de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

Socios	Valor	Porcentaje
Econ. Francisco Corral Patiño	1.800	90,00%
Ing. Adriana Aroca Patiño	<u>200</u>	<u>10,00%</u>
Total	10.000	100%

Aporte Socios o Acc. Futura Capitalización.

Aporte Socios o Acc. Fut. Cap.	<u>12.652,88</u>
Total	12.652,88

Reservas

Total Reservas	<u>2.105,41</u>
Total	2.105,41

NOTA 11 – RESULTADOS ACUMULADOS

Registra los valores que fueron producto de resultados de ejercicios financieros anteriores y que afectan al Patrimonio de la compañía, al 31 de Diciembre del 2012.

Las cuentas al 31 de Diciembre del 2012 son como sigue:

	(US\$ dólares)
Ganancia neta del período	35.206,09
Resultados Acum. Prov. Adopción 1ra. vez NIIF	- 629,87
(-) Pérdidas Acumuladas	<u>0,00</u>
TOTAL	34.576,22

NOTA 12 – INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de Diciembre del 2012

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	USD \$ 512.825,54
------------------------------------	-------------------

NOTA 13- GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS



DIFRANCO Cía. Ltda.

Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Costos de venta y Producción	383.688,25
Gastos Administrativos	77.741,51
Gastos Financieros	790,03
Otros Gastos	<u>9.186,82</u>
TOTAL GASTOS	471.406,61

NOTA 14 –UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO

Registra la Utilidad o Pérdida que tiene la compañía al 31 de Diciembre del 2012.

	(US\$ dólares)
Utilidad del período	<u>41.418,93</u>
TOTAL UTILIDAD	41.418,93

Econ. Francisco Corral Patiño
GERENTE GENERAL

Ing. Gladys Elizabeth Calero
CONTADORA