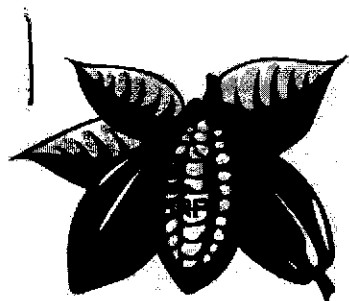




DEFIASA S.A.

D'FINO AROMA Y SABOR, DEFIASA S.A.

R.U.C. 0992813997001

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. INFORMACION GENERAL

Este es el tercer año de operaciones de la Empresa. Se dedica a la compra y venta de cacao en grano para exportar y también a ventas locales en ciertas ocasiones. El 98% de sus ventas es a los mercados del exterior, donde sigue gozando de buena reputación por su cumplimiento en los contratos, principalmente en la preparación de excelente calidad y peso.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

El estado financiero ha sido preparado en base al costo histórico, la moneda principal es el dólar de los Estados Unidos de Norte América, moneda de curso legal en el Ecuador.

Activos Financieros.- La empresa clasifica sus Activos como sigue:

Efectivo en Caja y Bancos, incluyen el efectivo y los depósitos que se tiene en los bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad.

Cuentas por Cobrar clasificadas en:

Cuentas por Cobrar.- Anticipos entregados para diferentes trabajos o compras.

Anticipo a Proveedores.- Anticipo entregados a nuestros proveedores del cacao en grano, que se liquidaran al momento de que entregan el producto en nuestras bodegas.

Crédito Tributario.- Valores retenidos a las empresas que vendemos localmente el cacao en grano, y anticipo impuesto a la renta.

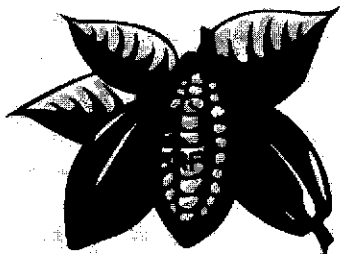
ACTIVOS FIJOS

La empresa adquirió un terreno con la finalidad de expandirse en un futuro.

INVENTARIOS.- Los inventarios están registrados al costo de compra, están valuados en base al método promedio ponderado.

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar.- Representan a préstamos de terceras personas como también préstamos bancarios, es un pasivo a corto plazo.



DEFIASA S.A.

D'FINO AROMA Y SABOR, DEFIASA S.A.

R.U.C. 0992813997001

-2-

Beneficios Sociales.- Representan las provisiones para los empleados como son: Decimo Tercer Sueldo – Decimo Cuarto Sueldo – Vacaciones – Fondo de Reserva, que son pagados en su oportunidad.

Impuestos Fiscales.- Representan retenciones en la fuente por compras a terceras personas y el pago del impuesto a la renta.

PATRIMONIO

Capital Social.- Representa el capital de la empresa con el que se constituyo.

Reserva Legal y Facultativa.- Representan provisiones de las utilidades de los años anteriores, esto es del 2013 y 2014.

Aprobación de los estados financieros.- Estos fueron aprobados mediante una Junta Universal de Accionistas de la Compañía D'FINO AROMA Y SABOR, DEFIASA S.A; celebrada en el Cantón Guayaquil el 27 de abril del 2016 en la sede social ubicada en la Cdla. San Felipe, Manzana 123, Solar 24.

SR. HUGO JOSUE AGUILAR ARMENDARIZ

DEFIASA S.A.
GERENTE GENERAL