NOTAS ACLARATORIAS

DIPAFRE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La empresa DIPAFRE CIA. LTDA. Tiene su domicilio tributario en la Ciudad de Quito de la Provincia de Pichincha, ubicada las oficinas en las calles Av. Rodrigo de Chávez y Pedro de Alfaro.

Esta empresa fue constituida en el Ecuador, en la provincia de Pichincha cantón Quito, el 14 de mayo de 2014.

Las principales actividades realizadas por esta empresa son: La Compra y venta de Abonos y Fertilizantes y el Asesoramiento en actividades agrícolas.

NOTA 2. BASE DE ELABORACION

Los estados financieros han sido elaborados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y están basados en el costo histórico, todas las cifras presentadas en las presentes notas están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda de presentación y funcional de la Sociedad.

La presentación de estados Financieros de acuerdo con las NIIF fue realizada cumpliendo con las exigencias y correspondiente aplicación de políticas contables a transacciones y hechos de la empresa.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES

NOTA 3.1. Efectivo y equivalentes

El valor registrado en esta cuenta corresponde a los movimientos generados durante el ejercicios económico 2015 en lo que se refiere a ventas, compras y gastos que se han realizado el valor es de $ 17.015,16.

NOTA 3.2 Politicas contables de las existencias

Las compras de inventarios en la actividad de compra y venta de abonos y fertilizantes especificamente aquella mercadería que será de uso directo para la comercialización, y son registrados al costo histórico cuando los inventarios adquiridos llegan a bodegas

La valoración de los inventarios es realizada por método promedio, del cual se da de baja. Actualmente mantenemos una rotación de inventarios alta, por lo que es casi imposible mantener inventarios altos en la bodega, en su mayoría se compra y se factura enseguida así mismo por la caducidad del producto es corta.

NOTA 3.3. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar ascienden a $7.090,37 dólares, las cuales son reflejadas por deudas con proveedores a créditos en el 100% a 60 días plazo correspondiente a la compra de inventarios (abonos y fertilizantes) utilizados para la venta.

Las cuentas por pagar a la administración tributaria por los impuestos que se generaron durante diciembre 2015 corresponde al valor $ 332,67, y al Instituto de Seguridad Social de $ 252,85

En la cuenta sueldos por pagar se encuentra el valor de $ 7.324,25 de los cuáles $6.599,85 es por los sueldos del Gerente los mismo que serán desembolsados durante el año 2016.

NOTA 3.4. Cuentas por pagar relacionados largos plazos

En esta cuenta registra un valor pendiente por pagar de la compañía a los accionistas por el valor de $ 12.114,95 este valor difiere del año anterior ya que se decidió por unanimidad de los socios enviar $6.000,00 a la cuenta "Aporte a Futuras Capitalizaciones" para fortalecer de alguna forma el capital de la compañía debido a que por la pérdida originada en al año anterior se corría el riesgo de que la empresa sea enviada a liquidación ya que la pérdida originada durante su primer año fue considerable en relación a su patrimonio, adicional se realizaron cancelaciones de esta cuenta por pagar a los socios por el valor de $2.076,35.

NOTA 3.5. Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

La cuenta Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio se determina del Estado de Resultados Integrales del ejercicio en curso en donde se establece lo siguiente:

	UTILIDAD OPERACIONAL	***1.074,71***
(-)	*15% PARTICIPACION TRABAJADORES*	*161,21*
(=)	***UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS***	***913,50***
(-)	*22% IMPUESTO A LA RENTA*	*314,43*
(=)	***UTILIDAD DEL EJERCICIO***	***599,07***

Durante el año 2015 la empresa generó una utilidad antes de participación trabajadores y de impuestos de $ 1.074,71, en participación trabajadores $ 161,21, el Impuesto a la renta por pagar es de $314,43 y una utilidad neta de $ 599,07.

Adicional es importante mencionar que el anticipo de impuesto a la renta 2016 que se registró en el formulario 101 es de $ 424.91.

NOTA 3.6. Capital suscrito o asignado.

En esta cuenta se determina el valor asignado al capital de la empresa, el capital está dividido en 400 acciones cuyo valor nominal es de $1.00 cada una, la empresa cuenta con tres accionistas el mismo que se detalla a continuación:

ACCIONISTAS	% PARTICIPACION	ACCIONES	VALOR
Narcisa Castro	34.00%	136	136,00
Edgar Herrera	33.00%	132	132,00
Heddito Pico	33.00%	132	132,00
TOTAL	**100.00%**	**400**	**400,00**

NOTA 3.7 RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Durante el presente año la reserva corresponde al valor de $ 29,95 la misma que se encuentra registrada con fecha enero 2016.

NOTA 3.8. INGRESOS

La partida de Ingresos se acredita con la venta de ABONOS Y FERTILIZANTES y se reconoce con la respectiva emisión de factura.

Los ingresos en la empresa DIPAFRE CIA. LTDA. son reflejados y efectivos con el registro de la venta por emisión de factura, debido a estas ventas son realizadas a contado.

En los estados financieros se reflejan ingresos de $59.509,30 exclusivamente por venta de abonos y fertilizantes agrícolas.

NOTA 3.9. Costos de Venta

En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la venta de materiales los costos ascendieron a $ 6,710.45 detallados a continuación:

COSTOS	VALOR
INV INCIAL DE BIENES NO PROD. POR LA SOCIEDAD	0,00
COMPRAS NO PROD. POR LA SOCIEDAD	39.785,70
INV.FINAL DE BIENES NO PROD. POR EL SUJETO PASIVO	0,00
TOTAL	**39,785.70**

NOTA 3.10.Gastos

En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos y de ventas que se efectúan para la logística y comercialización d materiales en este caso los gastos son netamente administrativos ya que para la venta no se incurrido en ningún gasto.

Detalle:

GASTOS	VALOR
Gastos de Venta	11.718,95
Gastos Administrativos	6.839,91
Gastos Financieros	90,03
TOTAL	**18.648,81**

NOTA 3.11. Utilidad del Ejercicio

Durante el presente año la empresa registró una utilidad de $ 1.074,71.

NOTA 3.12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

No se conoce de ningún hecho ocurrido posterior al periodo que se informa.

SR. EDGAR HERRERA

GERENTE GENERAL DIPAFRE

ING. DIANA ROMAN

CONTADOR