

DAMICHEL 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	3,377
Caja Chica	1,000
Banco Pichincha	1,664
Banco Internacional	13,018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19,059

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. 326 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.4,524 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.)	881
Crédito tributario a favor de la empresa años ante	229
Anticipo de impuesto a la renta	4,803
IMPUESTOS CORRIENTES	5,913

DAMICHEL 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	3,824
SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4,446

NOTA 6: OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En esta cuenta 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. 718.

NOTA 7: 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.

	31 de diciembre de 2015
	(en dólares americanos)
Terrenos	155,000
Edificios	270,529
Equipo Computación	360
Instalaciones	2,050
Maquinaria y equipo	109,542
Muebles y enseres	64,226
Vehículos	44,834
Depreciación acumulada Edificio	(72,392)
Depreciación acumulada Equipo Computación	(103)
Depreciación acumulada Instalaciones	(168)
Depreciación acumulada Maquinaria y Equipo	(57,629)
Depreciación acumulada Muebles y Enseres	(38,938)
Depreciación Acumulada Vehículos	(9,671)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	467,439

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR 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. 12,660.

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. 11,307.

NOTA 10: 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. 14,132.

NOTA 11: 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.

	31 de diciembre de 2015
	(en dólares americanos)
Fondo empleados	1,505
Decimo Tercero por Pagar	1,051
Decimo Cuarto por Pagar	3,660
Liquidaciones por Pagar	642
Vacaciones por Pagar	2,423
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	9,280

NOTA 12: 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.9,033.

NOTA 13: 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. 3,552.

NOTA 14: 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 registra el valor de USD.1,140.

NOTA 15: OTRAS CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS (LARGO PLAZO)

Al 31 de diciembre de 2015 esta cuenta mantiene registrado el valor de USD. 174,995

NOTA 16: 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. 258,970.

NOTA 17: 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:

DAMICHEL CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 5

31 de diciembre de
2015

	(en dólares americanos)
Jubilación Patronal	22,441
Bonificación por Desahucio	10,843
OTROS PASIVOS CORRIENTES	33,285

NOTA 18: CAPITAL SOCIAL

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

N.	ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
1	Donoso Gonzalez Alba	USD 392,00	USD 392,00
2	Donoso Gonzalez Galo German	USD 1,00	USD 1,00
3	Herederos Granja Villacis Gustavo	USD 407,00	USD 407,00
	TOTAL	USD 800,00	USD 800,00

NOTA 19: 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. 6,776.

NOTA 20: 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.491,735

NOTA 21: 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.

DAMICHEL CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 6

31 de diciembre de
2015

	(en dólares americanos)
Gastos de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones	129,926
Aportes a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	18,007
Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio	6,911
Promoción y publicidad	3,786
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	17,540
Depreciación Propiedad, planta y equipo	34,860
Gastos de Comercialización	63,207
GASTOS DE VENTA	274,237

NOTA 22: 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:

31 de diciembre de
2015

	(en dólares americanos)
Gastos de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones	83,801
Aportes a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	14,715
Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio	600
Mantenimiento y reparaciones	17,258
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	838
Impuestos, contribuciones y otros	14,706
Otros Gastos Administrativos	106,095
GASTOS DE ADMINISTRACION	238,013

DAMICHEL CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 7

NOTA 23: 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. 3,612.



Marisol Calapaqui
CONTADORA GENERAL