

DAMICHEL CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 | 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 2018

	(en dólares americanos)
Banco Internacional	2,907
Banco Pichincha	2,316
Caja Chica	1,000
Caja General	2,570
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8,793

NOTA 2: OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

El saldo de OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS al 31 de diciembre de 2018, es de USD. 7,079 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 2018, se registra el valor de USD.2,992 en Inventarios.

NOTA 4: IMPUESTOS CORRIENTES

Este grupo de cuentas al 31 de diciembre de 2018, se detallan de la siguiente manera:

DAMICHEL CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 | 2

31 de diciembre de 2018

	(en dólares americanos)
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	1,227
Crédito tributario a favor de la empresa años ante	1,401
Anticipo de impuesto a la renta	3,318
IMPUESTOS CORRIENTES	5,945

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 2018

	(en dólares americanos)
Seguros pagados por Anticipado	754
Uniformes pagados por Anticipado	746
SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,500

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. 3,386.

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.

DAMICHEL CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 | 3

31 de diciembre de 2018

	(en dólares americanos)
Terrenos	155,000
Edificios	275,059
Equipo Computación	3,943
Instalaciones	2,050
Maquinaria y equipo	110,154
Muebles y enseres	66,467
Vehículos	44,634
Menos: Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(285,786)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	371,521

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. 6,000.

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 2018 registra el valor de USD. 13,528.

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 2018 registra el valor de USD.9,160.

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.

DAMICHEL CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 | 4

31 de diciembre de 2018

	(en dólares americanos)
Decimo Tercero por Pagar	975
Decimo Cuarto por Pagar	2,798
Fondo Empleados	2,284
Sueldos por Pagar	13
Vacaciones por Pagar	5,086
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	11,155

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 2018 se registró el valor de USD.4,019.

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 2018, se registró el valor de USD. 3,388.

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 2018 se registra el valor de USD.8,589.

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

Al 31 de diciembre de 2018 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 2018 se registra el valor de USD. 149,270.

DAMICHEL CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 | 5

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 2018, se registran los siguientes valores:

31 de diciembre de 2018

	(en dólares americanos)
Jubilación Patronal	25,686
Bonificación por Desahucio	10,099
OTROS PASIVOS CORRIENTES	35,785

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 2018 registra un valor de USD. 9,167.

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 2018 se registra el valor de USD.422,520.

DAMICHEL CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 | 6

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.

Al 31 de diciembre de 2018 los gastos de ventas se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2018
	(en dólares americanos)
Gastos de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones	103,164
Aportes a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	14,469
Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio	8,158
Promoción y publicidad	4,850
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	12,265
Depreciación Propiedad, planta y equipo	35,924
Gastos de Comercialización	48,231
GASTOS DE VENTA	227,061

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 2018 los gastos de administración se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2018
	(en dólares americanos)
Gastos de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones	76,553
Aportes a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	13,070
Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio	2,118
Mantenimiento y reparaciones	14,757
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	561
Impuestos, contribuciones y otros	5,236
Otros Gastos Administrativos	93,234
GASTOS DE ADMINISTRACION	205,528

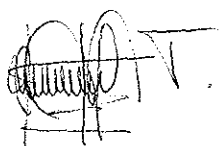
DAMICHEL CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018 | 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 2018 los gastos financieros registran un valor en libros de USD. 5,080.



Marisol Calapaquí
CONTADORA GENERAL