

DIDELSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

DIDELSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2014 y 2015

INDICE

Información General
Principales Políticas Contables
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD.	Dólar de los Estados Unidos de América
BCE	Banco Central del Ecuador
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad

DIDELSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

DIDELSA CIA. LTDA. se constituyó al amparo de las Leyes ecuatorianas originalmente como una sociedad limitada y se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 17 marzo de 2003, con el expediente número 94419 se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es la ciudad de Quito y su dirección comercial es la avenida Galo Plaza NS4-168 y de los Pinos.

El capital social actual de la Compañía es de USD \$ 400 dividido en 400 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD. \$ 1,00) cada una.

DIDELSA CIA LTDA. es una compañía dedicada a La fabricación, comercialización, la importación, exportación, distribución, de productos farmacéuticos y cosméticos. En igual forma podrá importar, exportar, distribuir y comercializar equipos de oficina. La fabricación, importación, exportación, y su registro de contribuyente es el No. 1791873742001

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Según lo requiere la Sección 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES las políticas contables han sido diseñadas en función de dichas normas vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana empresa, es proporcionar información razonable sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo, en forma tal, que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia; dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 y 2015, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Estas normas requieren que la administración efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y utilice su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de dichos estados financieros. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

2.2 Características cualitativas de la información en los estados financieros

La información proporcionada en los estados financieros ha sido presentada de forma comprensible para los usuarios; es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios; es material, y por ello es relevante; es fiable porque está libre de error significativo y sesgo; las transacciones y

DIDELSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

demás sucesos están contabilizados y presentados de acuerdo a su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Así mismo, la información ha sido procesada con integridad, completa y dentro de los límites de la importancia relativa y el costo.

La Compañía prepara sus estados financieros comparativos en forma tal, que los usuarios puedan ser capaces de identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios, por lo tanto, la oportunidad implica proporcionar información dentro del período de tiempo para la decisión.

La Compañía está consciente de los beneficios derivados de que, la información debe exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

2.3 Base contable de acumulación (o devengo)

La Compañía elaboró sus estados financieros, excepto con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo son disponibilidades de inmediato uso; y los equivalentes de efectivo son inversiones a corto de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para depósitos de inversión u otros. Por lo tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo (como de tres meses o menos desde la fecha de adquisición).

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de la Compañía, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

2.6 Activos y pasivos financieros

La Compañía medirá los activos financieros básicos y los pasivos financieros básicos, según se definen en la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos, al costo amortizado menos el deterioro del valor excepto para las inversiones en acciones.

DIDELSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

La Compañía, generalmente medirá todos los demás activos financieros y pasivos financieros al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados, a menos que esta NIIF requiera o permita la medición conforme a otra base tal como el costo o el costo amortizado.

2.7 Activos no financieros

La mayoría de los activos no financieros que la Compañía reconoció inicialmente al costo histórico, se medirán sobre otras bases, tales como:

- Propiedad, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable;
- La empresa medirá los inventarios al importe que sea menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.
- Otros activos no financieros, reconocerá una pérdida por deterioro del valor para aquellos activos no financieros que están en uso o mantenidos para la venta;

Esta NIIF permite o requiere una medición al valor razonable para los siguientes tipos de activos no financieros:

- Inversiones en Asociadas y Negocios conjuntos medirá al valor razonable;
- Propiedades de inversión medirá al valor razonable;

2.8 Pasivos no financieros

La mayoría de los pasivos distintos de los pasivos financieros se medirán por la mejor estimación del importe que se requerirá para liquidar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

2.9 Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar los estados financieros la gerencia de la compañía evaluará la capacidad que tiene para continuar en funcionamiento. Una empresa es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho período.

Cuando la gerencia al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de DIDELSA CIA. LTDA. de continuar como negocio en marcha, revelará estas incertidumbres. En caso de no preparar los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, revelará este hecho, junto con las hipótesis sobre las que han sido elaboradas, así como las razones por las que la empresa no se considera como un negocio en marcha.

DIDELSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.10 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determinan usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de distribución y comercialización.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías.

2.11 Propiedades, planta y equipo

Los muebles, enseres y equipos de oficina se encuentran valorizados al costo. Estos bienes son activos mantenidos hasta el monto de su valor residual (10% del valor del bien).

Los equipos de cómputo se encuentran valorizados al costo. Estos bienes son activos mantenidos hasta su consumo y/o deterioro, sin valor residual porque no es significativo.

2.11.1 Método de depreciación y vidas útiles

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles a ser usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>DESCRIPCION</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>Valor residual</u>
Muebles, enseres y Equipos de Oficina	10	sin V/R
Maquinaria y Equipo	10	sin V/R
equipos de Computación	3	sin V/R

2.11.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

2.11.3 Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también

DIDELSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

2.12 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, no se prevén efectos significativos sobre las actuales transacciones de la Compañía en lo referente a sus cuentas comerciales, debido a que sus plazos de cobro no serán mayores a 120 días, por lo tanto, no deberán existir diferencias entre el valor nominal y el costo amortizado.

Las cuentas por cobrar comerciales de más de 120 días de antigüedad se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Para estas cuentas por cobrar comerciales, se debe incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización; es decir, aquellas cuentas que se encuentren con provisión por deterioro no deberán calcular interés implícito. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

2.13 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 45 días. El valor razonable de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

DIDELSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.14 Provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La Compañía reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Compañía durante el período sobre el que se informa. Principalmente los siguientes beneficios:

- Beneficios a corto plazo a los empleados (Participación de los trabajadores en las utilidades) en caso de haberlo, y son distintos de los beneficios por terminación; cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. (límite 15 de abril)
- Beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su período de empleo en la Compañía (Jubilación Patronal)
- Otras provisiones, se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.15 Patrimonio

1. El capital social pagado, corresponden a 400 participaciones de USD, 1,00 cada una.
2. Reservas Patrimoniales, corresponden a:
Reservas societarias, corresponden a valores acumulados como reserva legal.
3. Pérdidas (Utilidades) acumuladas, corresponden a las pérdidas acumuladas y a las utilidades no distribuidas.
4. Resultados del Ejercicio, corresponden a las Utilidades del período que se informa

2.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

DIDELSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía y puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho de disponer de ellos, ni a mantener control sobre los mismos.

2.17 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.18 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo se demuestran como sigue:

	al 31 de diciembre del	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos Locales		81,577	215
Total efectivo y equivalentes de efectivo		81,577	215

* Corresponde al efectivo en caja y bancos al 31/12/2016

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

Un resumen se detalla los saldos de las cuentas por cobrar comerciales a continuación:

	al 31 de diciembre del	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Corrientes			
Clientes locales relacionados		-	79,103
Clientes Locales no relacionados		89,062	203,296
Total deudores corrientes comerciales neto		89,062	282,399

* El comportamiento de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 muestra una disminución considerable en relación al año anterior. Las cuentas por cobrar comerciales han

DIDELSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

sido revisadas por indicadores de deterioro, no se refleja pérdida de valor por que la compañía no efectúa una provisión.

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas cobrar se detallan de la siguiente forma:

	al 31 de diciembre del	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras cuentas por cobrar:		250,568	20,181
Total otras cuentas por cobrar		250,568	20,181

- * Otras cuentas por cobrar. -estas surgen por una variedad de transacciones tales como anticipo a un ejecutivo, empleado, ventas o compras de algo, daños o pérdidas entre otros.

Estas cuentas deben ser presentadas en el balance general en el grupo de activo corriente después del efectivo ya que es lo que se puede convertir en efectivo lo más pronto posible, excepto aquellas cuyo vencimiento sea mayor que el ciclo normal de operaciones de la empresa, el cual, en la mayoría de los casos, es de doce meses estas deben de colocarse en el renglón de activos no corrientes, es decir en el de otros activos.

NOTA 6. INVENTARIOS, NETO

Un detalle de los Inventarios se muestra a continuación:

	al 31 de diciembre del	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de producto terminado (1)		208,355	67,339
Inventario de productos en proceso (2)		34,377	1,911
Inventario de materia prima (3)		173,193	97,855
Inventarios en tránsito		-	243,474
Importaciones de materia prima		132,273	-
Total inventarios neto		548,199	412,592

- (1) Inventario de producto terminado. - Son los fabricados por la empresa, dedicando todos sus esfuerzos a su obtención, puesto que la venta de éstos -a los consumidores o a otras empresas- constituye el objeto de la actividad empresarial.
- (2) Inventario de productos en proceso. - Son productos fabricados por la empresa, pero que aún están pendientes de elaboración, incorporación o transformación para lograr los productos deseados. Habitualmente, éstos no se destinan a la venta, pero puede acontecer esta circunstancia
- (3) Inventario de materia prima. -Son aquellas que se utilizan en la fabricación del producto al que se dedica la empresa, por lo que se elaboran o transforman

DIDELSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un detalle de los Impuestos anticipados se muestra a continuación:

	al 31 de diciembre del	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IVA Crédito tributario		41,669	3,609
Total Impuestos Anticipados		<u>41,669</u>	<u>3,609</u>

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad, planta y equipo se detalla como sigue:

	al 31 de diciembre del	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos depreciables			
Saldo al comienzo del año		36,611	51,232
Adquisiciones y capitalizaciones		115,175	9,696
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones		-	-24,317
Saldo de los activos depreciables		<u>151,787</u>	<u>36,611</u>
Depreciación acumulada			
Saldo al comienzo del año		-12,621	-18,549
Provisiones		-12,323	-6,959
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones		-	12,887
Saldo de la depreciación acumulada		<u>-24,944</u>	<u>-12,621</u>
Total propiedad planta y equipo neto		126,843	23,990

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTROS

A continuación, se muestra un detalle de las cuentas por pagar comerciales:

	al 31 de diciembre del	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Proveedores por pagar</u>			
Acreedores del Exterior		-	47,629
Acreedores del país		302,157	207,582
Otros		<u>47,207</u>	-
Total		<u>349,365</u>	<u>255,211</u>
<u>Proveedores por pagar relacionados</u>			
Acreedores del país		<u>88,520</u>	-
Total		<u>88,520</u>	-
Total proveedores por pagar		437,885	255,211

* Se originan principalmente por compras de bienes y servicios a proveedores tienen vencimientos corrientes, y no generan intereses.

DIDELSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 10. OBLIGACIONES DE SOCIOS Y TERCEROS

	al 31 de diciembre del	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>PRESTAMOS SOCIOS</u>			
SRA. FANNY DELGADO		80,000	85,000
SRA. SILVIA SALAZAR		3,500	3,500
<u>PRESTAMOS TERCEROS</u>			
SRA. ALEJANDRA MANZANO		55,000	40,000
SR. PATRICIO ESPINOSA		-	14,027
SRA. EUGENIA ALTAMIRANO		-	5,000
		<u>138,500</u>	<u>147,527</u>

* Las obligaciones de socios y terceros corresponden a préstamos locales con vencimiento a seis meses y las tasas de interés fluctúan entre el 9% al 12%.

NOTA 11. 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

	al 31 de diciembre del	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad del ejercicio		171,034	77,376
15% participación trabajadores		25,655	11,606
Los movimientos fueron como sigue			
Saldo al comienzo del año		11,606	23,145
Provisión del año		25,655	11,606
Pagos efectuados		<u>-11,606</u>	<u>-23,145</u>
Saldo al fin del año		25,655	11,606

NOTA 12. OBLIGACIONES FISCALES

	al 31 de diciembre del	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta de la compañía corriente		27,433	2,955
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta		18,363	1,482
Retenciones de IVA		<u>3,017</u>	<u>2,797</u>
Total de Obligaciones Fiscales		48,813	7,234

* **Impuesto a la Renta de la Compañía la corriente.** - La conciliación tributaria preparada por la compañía correspondiente a la utilidad según los estados financieros y la utilidad gravable se demuestra como sigue:

DIDELSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	al 31 de diciembre del	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad del ejercicio		171,034	77,376
(+) Gastos no deducibles		62,785	9,151
(-) 15% participación trabajadores		-25,655	-11,606
(-) Utilidad gravable		208,164	74,920
Impuesto a la renta		45,796	16,482
(-) Ret. Fuente Imp. Renta del año		<u>-18,363</u>	<u>-13,527</u>
Saldo impuesto a la renta por pagar		27,433	2,955

* Las tasas vigentes de impuesto a la renta establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas son: para el año 2013 en adelante del 22%.

NOTA 13. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	al 31 de diciembre del	<u>2015</u>	<u>2014</u>
a) Capital Social		400	400
b) Reserva Legal			
Los movimientos del periodo se efectuaron como sigue:			
Saldo al inicio del año		673	673
Provisión del periodo		<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo al final del año		673	673

* La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para reserva legal hasta que represente el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

	al 31 de diciembre del	<u>2015</u>	<u>2014</u>
c) Resultados Acumulados			
Los siguientes movimientos se han producido en el periodo:			
Resultados del ejercicio		99,583	49,287
Pérdidas Acumuladas		-28,086	-28,086
Utilidades no distribuidas		<u>271,904</u>	<u>222,617</u>
Total resultados Acumulados		343,400	243,817

DIDELSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 14. GASTOS

Los gastos se forman de la siguiente manera:

	al 31 de diciembre del	<u>2015</u>
Gastos Administración		
Gastos personal		140,006
Servicios y suministros		66,137
Servicios profesionales		56,673
Gastos de administración		3,252
Otros gastos locales		29,681
Depreciaciones y amortizaciones		17,421
Gastos financieros		16,293
Subtotal gastos de administración		<u>329,463</u>
 Gastos de Ventas		
Gastos personal		175,448
Servicios y suministros		62
Servicios profesionales		300
Gastos de viaje y ventas		5,077
Gastos de mercadeo		16,148
Publicidad y propaganda		209,453
Otros gastos de ventas		60,474
Subtotal		<u>466,962</u>

NOTA 15. PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

La Compañía, al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, no tiene transacciones que originen activos contingentes ni pasivos contingentes.

NOTA 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y por la Junta General de Socios con fecha 30 de marzo del 2016.



Doris Caiza
CONTADORA GENERAL

