

## DIVADCLOSET CIA. LTDA.

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **NOTA 1. ANTECEDENTES**

DIVADCLOSET CIA. LTDA. fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 26 de enero del año 2016 ante el Doctor Eduardo Palacios Sacoto, Notario Novenno del Cantón Cuenca. La compañía tiene como objeto social la importación y comercialización al mayor y por menor de prendas de vestir, accesorios como zapatos, carteras, relojes, gafas, etc.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
JERVIS LEON FANNY VICTORIA	\$ 400.00	\$ 400.00	100%	\$400.00
TOTALES	\$400.00	\$400.00	100%	\$400.00

Aprobada la escritura de Constitución, bajo el Nro. 71 del Registro Mercantil con fecha diez de febrero del dos mil dieciséis. Se desempeñan en los cargos de Presidente la Sr. Fanny Victoria Jervis León y como Gerente el Sr. Contreras Solís David Josué.

#### **NOTA 2. BASE LEGAL**

Los Estados Financieros que la Compañía presenta, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.JCLCPAIFRS.G.11010 publicada en fecha 11 de octubre del 2011.

#### **NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES**

La compañía ha tomado en consideración las políticas contables que se detallan a continuación:

- Con respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes posterior a su emisión.
- En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del período contable en referencia.
- La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Equipos de Oficina, de 3 años para los Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política, y de acuerdo a criterio contable y de los administradores.

**NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
Caja General	1827.65
Caja chica	327.77
Bancos	98329.52
<b>TOTAL</b>	<b>100484.94</b>

**NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Como la compañía da 30 días de crédito al 31/12/2016 quedo con una cartera recuperable en un plazo de un mes siendo el saldo perteneciente a clientes fijos.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
Dtos y Ctas por Cobrar	14818.65
<b>TOTAL</b>	<b>14818.65</b>

**NOTA 6.- ANTICIPO A EMPLEADOS**

En esta cuenta contable se han contabilizado los valores correspondientes a anticipos concedidos a empleados hasta el 31-12-2016. A continuación el detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
Anticipo Empleados	12.06
<b>TOTAL</b>	<b>12.06</b>

**NOTA 7.- ANTICIPO PROVEEDORES**

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores el mismo que se compensara en el año 2017. A continuación el detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
Anticipo a Proveedores	246.14
<b>TOTAL</b>	<b>246.14</b>

**NOTA 8.- INVENTARIOS**

El giro del negocio de Divadcloset Cía. Ltda. Es venta al por menor de prendas de vestir, por lo tanto, se mantiene un stock suficiente para abastecer a los clientes.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
----------------	-----------------

Inventarios	82167.13
<b>TOTAL</b>	<b>82167.13</b>

#### NOTA 9.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación se detalla los activos fijos adquiridos por la empresa con sus respectivas depreciaciones.

DETALLE	AÑO 2016		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2016	VALOR EN LIBROS
Equipos de computación	593.84	56.53	537.31
Equipo de oficina	729.61	11.89	717.72
<b>TOTAL</b>	<b>1323.45</b>	<b>68.42</b>	<b>1255.03</b>

#### NOTA 10.- OTROS ACTIVOS

La empresa cuenta con un rubro denominado "otras cuentas por cobrar" al 31/12/2016, las cuales, serán recuperadas en el 2017. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2016
Otras cuentas por cobrar	987.72
<b>TOTAL</b>	<b>987.72</b>

#### NOTA 11.- PROVEEDORES LOCALES

De la misma manera que nosotros vendemos a crédito a nuestros clientes, se adquiere inventario a crédito a 30 días plazo dando como saldo al 31/12/2016 lo siguiente:

DETALLE	AÑO 2016
Proveedores Locales	107685.11
<b>TOTAL</b>	<b>107685.11</b>

#### NOTA 12.- OTROS PASIVOS

En esta nota constan los siguientes rubros:

DETALLE	AÑO 2016
Obligaciones Tributarias	4902.65
Obligaciones con el IESS	2092.39
Participación Trabajadores	8607.59
Beneficios Empleados	3164.33
Otros	23.47
Otros pasivos no Corrientes	22850.68

<b>TOTAL</b>	<b>41641.11</b>
--------------	-----------------

**NOTA 13.- RESERVA LEGAL**

Según el art. 109 de la LEY DE COMPAÑIAS establece que se formara un fondo de reserva hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social y en cada anualidad la compañía segregará de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto. Por lo tanto para dar este cumplimiento se detalla lo siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
Reserva legal	1890.94
<b>TOTAL</b>	<b>1890.94</b>



**Ing. Carolina Salinas**

**CONTADOR**

**Reg. #1034-15-1408137**