

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

“INVERSIONES DFELICIDAD CIA. LTDA.”

AÑO 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

“INVERSIONES DFELICIDAD CIA. LTDA.” es una empresa de elaboración de compotas, mermeladas y jaleas, purés y otras confituras de frutas o frutos secos, constituida como compañía limitada, sometida al régimen general de las sociedades bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Constituida mediante escritura pública No. 2015-17-01-040-PO-1374, del 21 de ABRIL del 2015, de la Notaría Cuadragésima del Cantón Quito, inscrita con el Número de repertorio 2015-1080, y con el No. De Registro 16 del 14 de mayo de 2015, del GAD MUNICIPAL ATACAMES – REGISTRO MERCANTIL.

2. Base de Presentación de los Estados Financieros

Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2016.

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por “INVERSIONES DFELICIDAD CIA. LTDA.” es el dólar estadounidense.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia Relativa y Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

3. Principales Políticas y Prácticas Contables

Políticas Contables Básicas

La Empresa de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, aplica el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico, siguiendo los principios que rigen la contabilidad en la República del Ecuador (NIIF's).

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad establecidas por la Administración Tributaria SRI.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez. Las inversiones temporales representan los derechos adquiridos por la Empresa, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2016</u>
CAJA Y BANCOS		905.87
CAJAS		163.54
CAJA LOCAL CLUB PACIFICO		163.54
BANCOS		742.33
PICHINCHA CTA. CTE. No. 2100126034		742.33

Propiedad, Planta y Equipo.

La compañía registra sus propiedades, planta y equipo conforme a NIIF 16, un detalle de la cuenta Propiedad, planta y equipo es como sigue:

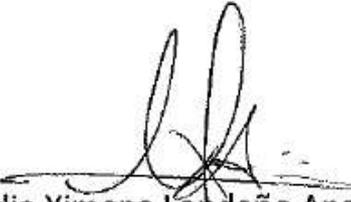
Nombre o Denominación Descriptiva	Año 2015	Año 2016
PPE DEPRECIABLES		21,573.71
INSTALACIONES Y MEJORAS		6,291.58
INSTALACIONES, ADECUACIONES Y MEJORAS		6,687.35
(-) DEP. ACUM. INST., ADEC. Y MEJORAS		-395.77
MUEBLES Y ENCERES		5,184.18
MUEBLES Y ENCERES		5,200.00
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENCERES		-15.82
MAQUINARIA Y EQUIPO		10,097.95
MAQUINARIA Y EQUIPO		10,479.73
(-) DEP. ACUM. MAQ. Y EQUIPO		-381.78

La gerencia ha determinado, que con base a su experiencia que el porcentaje de depreciación adecuado para las Instalaciones, Muebles y Enceres y Maquinaria equipo es del 10% anual sin valor residual, con base al cual se ha calculado y registrado las depreciaciones.

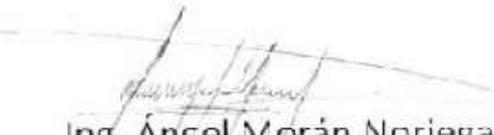
Capital, resultados y reservas.

El resultado neto del ejercicio corriente al cierre del año 2016 es de USD\$ 2,037.72, generando una reserva legal del 5% conforme a la Ley de Compañías equivalente a USD\$ 107.25.

Nombre o Denominación Descriptiva	Año 2015	Año 2016
PATRIMONIO NETO	20,000.00	22,144.97
CAPITAL SOCIO CLAUDIA LONDOÑO	10,000.00	10,000.00
CAPITAL SOCIO CARLOS CASTILLO	10,000.00	10,000.00
RESERVAS		107.25
RESERVA LEGAL		107.25
5% Reserva Legal Supercias		107.25
RESULTADOS ACUMULADOS		2,037.72
RESULTADOS ACUM. A DISPOSICION DE LOS ACCIONISTAS		2,037.72
GANANCIAS ACUMULADAS		2,037.72
RESULTADOS DEL EJERCICIO		2,037.72
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		2,037.72



Claudia Ximena Londoño Angulo
Pasaporte: A5215503
GERENTE GENERAL



Ing. Ángel Morán Noriega
CC: 1713932240001
CONTADOR