

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL

La Compañía DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S.A. es una sociedad anónima, radicada en el Ecuador, provincia del Guayas, cantón Durán, parroquia Eloy Alfaro. Se constituyó el 7 de Junio del año 1996. Su domicilio se encuentra ubicado en el Km 7 Vía a Yaguachi, Lotización Las Brisas, Solar 6, Manzana C-13. Su actividad principal es la Fabricación de Productos Químicos, Farmacéuticos, Cosméticos, Alimenticios y de Limpieza.

2.- BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la **Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)**, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólar) de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

3.- BASES DE MEDICIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

3.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

3.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2015, los saldos en Caja y Bancos fueron de USD \$ 442.249.02

3.1.2 ACTIVOS FINANCIEROS –

3.1.2.1 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía mantiene cuentas por cobrar USD \$ 81.096,45 por préstamos a empleados.

3.1.2.2 ACTIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía mantiene cuentas por cobrar no relacionadas por 1'282.032,98 por actividades ordinarias que no generan intereses y que corresponden a venta de bienes y servicios.

3.1.2.3 ACTIVOS FINANCIEROS – OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía mantiene otras cuentas por cobrar relacionadas por USD \$ 98.331,32 por entrega de valores anticipados.

3.1.3 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 los inventarios fueron de acuerdo al siguiente detalle:

• Materias primas	\$	176.758,65
• Suministros y materiales		183.316,57
• Productos terminados para la venta		179.435,92
• Productos en proceso y en tránsito		2.227,02

3.1.4 IMPUESTOS RETENIDOS / CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía registra Créditos Tributarios por impuestos retenidos por el valor de USD \$ 110.473,10

3.1.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2015, registra un valor en libros por USD \$ 262.293,97

3.1.6 CUENTAS POR PAGAR LOCALES NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por pagar locales no relacionadas totalizan USD\$ 954.229,79 que pertenecen a negociaciones ordinarias relacionadas con la actividad comercial de la empresa.

3.1.7 CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por pagar del exterior no relacionadas totalizan USD\$ 18.977,39 por importación de materias primas para la elaboración de productos.

3.1.8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (PORCIÓN CORRIENTE)

Al 31 de Diciembre del 2015, la empresa tiene valores por pagar (Porción Corriente) por USD \$ 228.173,73 por créditos concedidos por Bancos y Financieras. Entre estos, a la Corporación Financiera Nacional para apoyo productivo, compra de materias primas y capital de trabajo.

3.1.9 JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El siguiente es el detalle del movimiento al 31 de diciembre del 2015 de la cuenta Jubilación Patronal y Desahucio:

	SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2015	PROVISION	AJUSTES	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
Prov. Jubil. Patronal	175.770,93	77.452,50	11.239,65	241.983,78
Prov. Desahucio	59.239,15	35.502,57	22.576,51	72.165,21
	<hr/> 235.010,08	<hr/> 112.955,07	<hr/> 33.816,16	<hr/> 314.148,99

3.1.10 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El saldo al 31 de diciembre del 2015 de USD \$ 102.800,00 corresponde a 2'570.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 0,04 dólar cada acción.

3.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al cierre del ejercicio fiscal 2015, la utilidad neta después de Participación Trabajadores, Impuesto a la Renta y Salario Digno fué de USD \$ 290.007,57

3.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

2015	USD
Capital Social	102.800,00
Aumento para futura capitalización	60.000,00
Reserva legal	51.400,00
Reserva de Capital	54.972,68
Superávit acumulado	350.622,62
Resultados acumulados aplic. NIIF 1ra vez	1.732,29
Resultado integral del año 2015	290.007,57
Total Patrimonio	911.535,16

3.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo al final del periodo fue de USD \$ 440.249,02

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 8 de Abril del 2016



Ing. Com. Nelson Alava Jiménez
Contador
Reg. Nac. 0.6883