

DEKORA CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACION GENERAL.- DEKORA CIA. LTDA., es una sociedad de responsabilidad limitada radica en el Ecuador, el domicilio de sus oficinas como principal centro de negocio es en la calle Los Naranjos N44-270 y Av. Granados. Sus actividades principales son el servicio de Pintura, revestimientos, gypsum, textura para residencias, comercial e industrial.

2. BASES DE ELABORACION.- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria (dólar) de Ecuador, moneda funcional de la compañía; y aplicación de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo:

CUENTA	2015 (Dólares)	2014 (Dólares)
Saldo caja	-	-
Saldo cuenta Banco de Guayaquil cta. 5815487	16.125,38	(2.989,80)
Saldo cuenta Produbanco cta. 02002023144	4.898,62	23.235,50
Totales	<u>21.024,00</u>	<u>20.245,70</u>

4. Cuentas por Cobrar y Provisión Cuentas Incobrables

CUENTA	2015 (Dólares)	2014 (Dólares)
Clientes	22.469,68	78.452,13
Fondos de Garantía (constructoras)	716,40	716,40
	<u>23.186,08</u>	<u>79.168,53</u>
Menos: Provisión cuentas Incobrables	(1.898,88)	(1.464,56)
Totales	<u>21.287,20</u>	<u>77.703,97</u>

5. Otras Cuentas por Cobrar

CUENTA	2015 (Dólares)	2014 (Dólares)
Cuentas x Cobrar socios	36.009,03	-
Cuentas x Cobrar empleados	8.135,15	10.707,28
Anticipo gastos empleados	1.691,92	-
Banco Produbanco cheque certificado	281,82	-
Anticipo Proveedores	1.250,00	22.384,82
Garantía Arriendo Oficinas	740,00	740,00
Totales	<u>48.107,92</u>	<u>33.832,10</u>

6. Crédito Tributario

CUENTA	2015 (Dólares)	2014 (Dólares)
Crédito Tributario Imp.Renta	25.128,13	21.778,30
Crédito Tributario IVA	172,20	-
Totales	<u>25.300,33</u>	<u>21.778,30</u>

7. Inventario

CUENTA	2015 (Dólares)	2014 (Dólares)
Inventario de Material Importado	10.134,24	15.006,49
Totales	<u>10.134,24</u>	<u>15.006,49</u>

8. Propiedad Planta y Equipo: (En dólares)

COSTO	MUEBLES MAQUINA EQUIPO						TOTAL
	TERRENOS	EDIFICIOS	ENSERES	EQUIPO	COMPUTAC	VEHICULOS	
al 1ro.ENERO DEL 2015	31.904,25	164.595,75	3.593,57	16.151,77	6.101,13	140.018,91	362.365,38
ADICIONES	-	-	-	-	-	-	-
DISPOSICIONES	-	-	-	-	-	-	-
AL 31 DICIEMBRE/2015	31.904,25	164.595,75	3.593,57	16.151,77	6.101,13	140.018,91	362.365,38

COSTO	MUEBLES MAQUINA EQUIPO						TOTAL
	TERRENOS	EDIFICIOS	ENSERES	EQUIPO	COMPUTAC	VEHICULOS	
al 1ro.ENERO DEL 2015	-	16.459,63	3.202,04	8.883,28	5.725,58	49.165,53	83.436,06
Depreciación Anual	-	8.229,73	42,83	1.615,15	217,73	22.648,42	32.753,86
Menos: Depreciacion Acum. De los Activos Dispuestos	-	-	-	-	-	-	-
AL 31 DICIEMBRE/2015	-	24.689,36	3.244,87	10.498,43	5.943,31	71.813,95	116.189,92
IMPORTE EN LIBROS AL 31-DIC/2015	31.904,25	139.906,39	348,70	5.653,34	157,82	68.204,96	246.175,46

9. ACTIVOS INTANGIBLES - MARCAS Y PATENTES, Se registro en el IEPI el nombre Comercial TEAIS ECUADOR, la marca LASTOIS ECUADOR, LASTOFILL, LASTOPLAS renovación de la marca DEKORA Y DISEÑO,

CUENTA	2015 (Dólares)	2014 (Dólares)
Marcas y Patentes	1.660,00	-
Totales	1.660,00	-

10. Intereses Préstamos Bancarios Diferidos

CUENTA	2015 (Dólares)	2014 (Dólares)
Intereses Ptmo. Arriendo Mercantial	600,97	1.592,47
Totales	600,97	1.592,47

11. Cuentas por Pagar Proveedores Corto Plazo

CUENTA	2015 (Dólares)	2014 (Dólares)
Proveedores Nacionales	93.539,19	76.537,50
Totales	93.539,19	76.537,50

12. Obligaciones Bancarias Corto Plazo

CUENTA	2015 (Dólares)	2014 (Dólares)
Tarjeta Crédito Mastercard	3.376,86	251,31
Tarjeta Crédito American Express	11.252,08	10.919,85
Banco Produbanco	-	25.000,00
Totales	14.628,94	36.171,16

13. Préstamos Socios Corto Plazo

CUENTA	2015	2014
--------	------	------

Pedro Ullauri	(Dólares)	(Dólares)
	-	16.684,62
Totales	-	16.684,62
14. Otras Obligaciones por Pagar		
CUENTA	2015	2014
	(Dólares)	(Dólares)
IESS por Pagar	2.767,48	3.833,63
Otros pasivos por Beneficios a Empleados	2.825,61	2.063,13
Utilidades 15% Trabajadores por Pagar	3.134,77	690,21
Impuestos por Pagar	3.710,05	2.254,33
Totales	12.437,91	8.841,30
15. Anticipo Clientes		
CUENTA	2015	2014
	(Dólares)	(Dólares)
Anticipo Clientes	1.100,00	-
Totales	1.100,00	-
16. Obligaciones Bancarias Largo Plazo		
CUENTA	2015	2014
	(Dólares)	(Dólares)
Arr. Mercantil Financiero Capital+Interes	6.677,62	11.148,13
Totales	6.677,62	11.148,13
17. Préstamos Socios Largo Plazo		
CUENTA	2015	2014
	(Dólares)	(Dólares)
Adquisición Edificio	196.500,00	196.500,00
Totales	196.500,00	196.500,00
18. Ingresos de Actividades ordinarias		
CUENTA	2015	2014
	(Dólares)	(Dólares)
Ventas de Servicios	724.350,14	543.512,44
Ingresos no Operacionales	1.363,39	4.771,30
Totales	725.713,53	548.283,74

INFORMACION A REVELAR SOBRE POLITICAS CONTABLES

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconoce cuando se entrega el servicio; neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobradas por cuenta del SRI.

COSTO POR PRESTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se aplica el método lineal y se aplican las siguientes tasas anuales.

Edificios.....	5%
Muebles y Enseres.....	10%
Maquinaria y Equipo.....	10%
Equipo de Computación.....	33%
Vehículos.....	20%

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

CUENTAS POR COBRAR

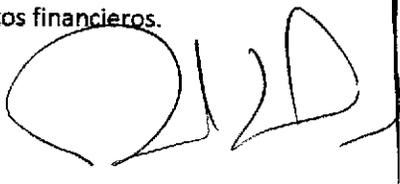
La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de pago contra entrega de obra, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar clientes se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables si es así se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

CUENTAS POR PAGAR

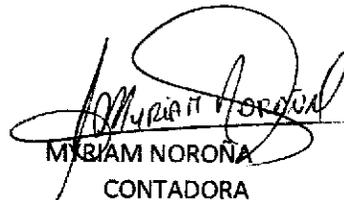
Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

SOBREGIROS Y PRESTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.



Ing. Pedro Ullauri
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 1709132946



MIRIAM NOROÑA
CONTADORA
RUC. 1710476134001