

DECORPISOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2015
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DECORPISOS

Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador mediante escritura pública con fecha de registro de constitución 16 de Septiembre del año 2009, como Persona Jurídica de Responsabilidad limitada. DECORPISOS CIA. LTDA., está regulado por la normativa expedida por la Superintendencia de Compañías, además de acuerdo a la Resolución No. SC/IC/CPAIFRS.G.11.010, se encuentra clasificada como una Pymes, por lo cual está en la obligación de converger sus Estados Financieros a NIIF para PYMES a partir del año 2012, tomando como periodo de transición el año 2011, en el periodo 2015 continuamos aplicando las Normativas Internacionales de Información Financiera.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la Elaboración, Comercialización, Distribución y venta de Materiales de Construcción como Tubos, Baldosas, Ladrillos Cemento y hierro.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Buenavista S/n Entre Bolívar y Rocafuerte con Referencia Diagonal a la Cámara de Comercio

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala, provincia de El Oro.

BASES PARA LA ELABORACION

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y egresos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

A continuación se detalla cada una de las cuentas presentadas en el Estado de Situación Financiera de la Empresa DECORPISOS CIA. LTDA.

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

- a) **CAJA-BANCOS:** Corresponde a dinero en efectivo así como el valor de las cuentas corrientes, disponibles al 31 de diciembre del año 2015 obteniéndose un saldo total de \$6.994,03 distribuido de la siguiente manera:

ACTIVO CORRIENTE

311	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6.994,03
	CAJA GENERAL	692,38
	BANCO DE MACHALA	5.918,09
	BANCO DEL PICHINCHA	13,70
	BANCO PROCREDIT	276,46
	BANCO RUMIÑAHUI	<u>93,40</u>

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de los Activos por impuestos corrientes, encontramos los valores como Crédito tributario a favor de la Empresa, tanto de Impuesto a la Renta e IVA. Se da de baja el crédito tributario del años 2010 por \$ 587,03 porque según lo que indica la Ley de Régimen Tributario, el plazo de vigencia para ser utilizado como saldo a favor del contribuyente en el pago de impuesto a renta de ejercicios posteriores es de 3 años.

324	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	9.730,59
	IVA Pagado en Compras	5.216,96
	IVA Retenido por Clientes	<u>4.513,63</u>
325	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	2.018,00
	Crédito Tributario Imp.Rta.2014	<u>2.018,00</u>

INVENTARIO

En este rubro encontramos el valor de la Mercadería Disponible para la venta, lo mide a precio de costo, o evaluando con su Valor Neto de Realización, el más bajo. El valor Neto de realización es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos las costas estimadas y gastos de venta, utilizando en sistema de kardex el método promedio ponderado, arrojando un valor en dólares de \$ 404.019,93.

329	INVENTARIO DE MERCADERIA EN ALMACEN	<u>404.019,93</u>
-----	--	-------------------

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a la contratación de un seguro de todo riesgo para vehículos livianos, de una camioneta con que cuenta la compañía para el desarrollo de sus actividades operativas mantenido con ALIANZA SEGUROS, cuya vigencia es de un año, a partir de la fecha de contratación 05 de Agosto del 2015, ajustándose el valor mensual hasta diciembre del 2015 (gasto por 187,60) y quedando como saldo en libros 262,68.

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	<u>262,68</u>
---------------------------------------	---------------

ACTIVO NO CORRIENTE**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los Elementos de Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los porcentajes emitidos por el SRI:

Muebles y enseres 10%
 Vehículos 10%
 Equipo de Computación 33%
 Equipo de oficina 10%
 Edificios 5%

- a) Al 31 de Diciembre de 2015 la compañía adquirió el siguiente activo fijo detallado a continuación.

MUEBLES Y ENSERES		
TELEFONO	11/03/2015	40,00
TELEFONO	20/07/2015	40,00
MUEBLE PARA EXIBICION	09/11/2015	21.601,00
SUBTOTAL		21.681,00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		
MONITOR	31/07/2015	115,00
SUBTOTAL		115,00
VEHICULOS		
LLANTA PARA CAMIONETA	11/08/2015	299,11
SUBTOTAL		299,11
TOTAL DE ACTIVOS FUOS ADQUIRIDOS EN 2015		22.095,11

	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	39.092,49
353	MUEBLES Y ENSERES	36.444,43
356	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2.879,58
357	VEHICULOS, EQ. TRANSP. Y CAMINERO MOVIL	16.706,73
360	(-)DEP.ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>(16.938,25)</u>

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 se incluye facturas con vencimientos de hasta 30 días por compra de mercadería del giro del negocio, debido a que la cantidad de proveedores es mínima se lleva un buen control en sus pagos.

	CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	<u>14.711,07</u>
513	NO RELACIONADOS/LOCALES	<u>14.711,07</u>

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Corresponde a la parte corriente de un préstamo concedido por el Banco de Machala el 25/10/2014 para financiar el capital operativo de la compañía, cuyo plazo vence en el 2017; por tanto la diferencia se considera de largo plazo (año 2017) y se reflejara posteriormente en el pasivo no corriente.

515	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES LOCALES	<u>17.067,77</u>
	Préstamo Banco de Machala	<u>17.067,77</u>

PRESTAMOS DE SOCIOS/LOCALES

Valor de préstamos que efectuaron los socios de la Compañía; durante el año 2015 se incrementó en 113.316,21 para financiar el capital operativo, arrojando un valor acumulado a este año de \$ 405.000,00.

517	PRESTAMOS DE SOCIOS/LOCALES	<u>405.000,00</u>
-----	------------------------------------	--------------------------

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Dentro de este rubro encontramos pagos pendientes con el Servicio de Rentas Internas como son las retenciones en la fuente del impuesto a la renta del mes de diciembre del año 2015 y que se cancelan el mes de enero del 2016.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

521	NO RELACIONADOS/LOCALES	<u>570,89</u>
	RETENCIONES EN LA FUENTE IMP.RTA. POR PAGAR	570,89

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>299,04</u>
526	15% Participación a Trabajadores	<u>299,04</u>

La Participación a Trabajadores corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que para este año de como resultado \$ 299,04 que por ley será distribuida entre los empleados.

OBLIGACIONES CON EL IESS

Durante el transcurso del año 2015 no ha existido novedad alguna en incumplimiento de pagos con el Seguro Social, arrojando en los Estados Financieros el valor respectivo del último mes del año de Aportación (diciembre); a diferencia del año anterior éste ejercicio refleja saldos por préstamos quirografarios e hipotecarios que han solicitado los empleados.

527	OBLIGACIONES CON EL IESS	<u>1.256,27</u>
	APORTE PATRONAL 12.15%	493,73
	APORTE PERSONAL 9.45%	384,01
	FONDOS DE RESERVA	133,82
	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	24,75
	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	<u>219,96</u>

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este rubro encontramos las provisiones mensuales efectuadas en roles de los beneficios reciben los empleados de Decorpisa Cía. Ltda.

528	OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>4.937,48</u>
	DECIMO TERCERO POR PAGAR	338,64
	DECIMO CUARTO POR PAGAR	1.746,21
	VACACIONES POR PAGAR	1.371,03
	SUELDOS POR PAGAR	<u>1.481,60</u>

PROVISION POR JUBILACIÓN PATRONAL

Los socios de la empresa establecen acogerse a la Obligatoriedad de aplicación de provisión de Jubilación patronal a partir de 10 años en adelante que labore un empleado, tal como lo establece la ley de Régimen Tributario Interno que menciona lo siguiente:

Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa. En el cálculo de las provisiones anuales ineludiblemente se considerarán los elementos legales y técnicos pertinentes incluyendo la forma utilizada los valores correspondientes. Las sociedades o profesionales que hayan efectuado el cálculo actuarial deberán remitirlo al Servicio de Rentas Internas en la forma y plazos que éste lo requiera; estas provisiones serán realizadas de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente para tal efecto.

PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES

Corresponde a la parte no corriente de un préstamo concedido por el Banco de Machala el 25/10/2014 para financiar el capital operativo de la compañía, cuyo plazo vence en el 2017; por tanto se considera de largo plazo la parte proporcional que será pagadera en dicho año.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS- NO CORRIENTES LOCALES		<u>14.113,01</u>
545	Préstamo Banco de Machala L/P	<u>14.113,01</u>

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2015, está constituida por 400 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de 1 dólar cada una distribuida de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR	% de participación	No. Participaciones
Capital suscrito			
Ing. Glenda Jaramillo Martínez	340,00	85%	340
Ing. Gina Martínez Añazco	60,00	15%	60
TOTAL	400,00		400

APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de Diciembre del 2015 se mantiene el aporte a futuras capitalizaciones de los dos principales socios. El 2013 las socias acordaron incrementar en \$ 5.287,45 el aporte de futuras capitalizaciones para cubrir en parte la pérdida del ejercicio de dicho año, quedando un monto total de \$ 10.000,00 que se mantiene en este año 2015.

RESERVA LEGAL

El valor de reserva legal se mantiene en el ejercicio 2015, la compañía este año no realiza el cálculo de la Reserva Legal porque el monto acumulado al 31 Diciembre del 2013 es \$ 535,38 alcanzando así el 50% del Capital Social cuyo valor es de \$400,00 como lo establece el art. 297 de la ley de compañías "De las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social".

Esta se mantendrá hasta que los socios decidan incrementar el capital social de la compañía con el valor del aporte de socios para futura capitalización.

RESERVA FACULTATIVA

Mediante aprobación unánime de la Junta de Socios se decide dar cumplimiento a lo que indica el Art.297 de la Ley de Compañías "Todo el remanente de las utilidades líquidas y realizadas que se obtuvieren en el respectivo ejercicio económico, que no se hubiere repartido o destinado a la constitución de reservas legales y facultativas, deberá ser capitalizado", por ende, se deberá definir qué hacer con las utilidades del ejercicio de cada año, es decir, las utilidades se podrán repartir a los socios, constituir en Reserva Legal o Facultativa o Reinvertirlas (Capitalizar). Por lo cual los socios deciden constituir una Reserva Facultativa desde éste ejercicio 2015 que la conformará el valor de las Utilidades Retenidas de años anteriores y se adicionará la Utilidad del Ejercicio de cada periodo hasta que los socios decidan distribuirla.

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA (hasta el 2014) 6.753,90 = RESERVA FACULTATIVA (en 2015)

PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES

Valor de saldos que arrastran de periodos anteriores arrojando un total de \$ -17.416,63.

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ A LAS NIIF

Ajuste efectuado al finalizar el balance del año 2011, en correcciones contables de la cuenta Reserva legal, la utilidad neta del ejercicio, así como el valor de Otros activos Diferidos que dio como resultado \$2.194,97.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Según el movimiento económico del periodo año 2015 encontramos una utilidad del ejercicio de \$ 1.694,57.

PATRIMONIO NETO		4.162,19
601	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
611	APORTES SOCIOS P/ FUTURA CAPITALIZACION	10.000,00
621	RESERVAS LEGAL	535,38
641	RESULTADOS DE ACUMULADOS PROVENIENTES ADOPCIÓN NIIF	2.194,97
651	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	6.753,90
652	PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	-17.416,63
661	UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>1.694,57</u>

Al 31 de Diciembre del 2015, a la fecha de preparación y presentación de éste Balance, fueron aplicados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, las normas contables, y tributarias, durante el periodo no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Cía. pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros siendo autorizados de parte de DECORPISOS S.A.


Ing. Glenda Jaramillo
GERENTE


Ing. Ángela Rodríguez
CONTADORA