

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DISGROVAC CIA. LTDA.

Dentro del siguiente resumen damos a conocer los diferentes movimientos que la empresa DISGROVAC CIA. LTDA., ha tenido durante el ejercicio económico 2015. La empresa empieza sus actividades en febrero del 2011, por lo que la misma ya está dentro del proceso de las NIFF.

NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2015</u>
Caja General (1)	31.060,26
Caja Chica (2)	24,71
Banco del Pichicja (3)	<u>1.696,29</u>
Total	<u>32.781,26</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2015, podemos indicar que la empresa no cuenta con efectivo que será depositado en el 2016.
- (2) Al 31 de diciembre de 2015, el valor indicado corresponde al dinero en efectivo que se encontraba en la Caja Chica de la Empresa.
- (3) Al 31 de diciembre del 2015, el valor que pertenece a este rubro está conciliado de acuerdo al estado de cuenta bancario a Diciembre del 2015.

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2015</u>
Clientes (1)	75.245,99
Crédito tributario (2)	14.786,52
Otros- Anticipos Socios (4)	10.951,07
Provisión para incobrables (3)	<u>-1.043,81</u>
Total	<u>99.939,77</u>

- (1) Corresponde a cuentas por cobrar a los clientes de las diferentes zonas del país al cual le empresa vende sus productos entre los que podemos indicar Azuay, Cañar, El Oro, Loja, Morona y Zamora; siendo nuestra mayor cartera al 31 de diciembre del 2015 los clientes de Azuay con el 36,06%, del total a cobrar.

- (2) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden al saldo de Crédito tributarios de IVA y RENTA.
- (3) Al 31 de diciembre de 2015, la provisión de cuentas incobrables es de US\$ 1043,61 dólares, que corresponde al mismo valor del año 2012 y del 2015.
- (4) Al 31 de diciembre del 20145, encontramos dentro de esta nota Otros- Anticipo Socios que son valores que se van cruzando por diferentes conceptos ya que los socios también realizan pagos a proveedores, gastos varios y empleados.

NOTA 3.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2015</u>
Inventarios de Productos (1)	158.766,23
Total	<u>158.766,23</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2015 se incluye todos los inventarios de los diferentes proveedores que Disgrovac Cia. Ltda., posee distribuidos de la siguiente manera:

	v. libros
Inv. Productos Euroagro	548,48
Inv. Productos James Brown	71823,82
Inv. Productos El Rancho	384,30
Inv. Productos Ecuafarvet	14702,13
Inv. Productos Prodimedia Cia. Ltda.	90,76
Inv. Peñaloza Coronel Manuel Efrain	20,13
Inv. Productos Jorge Stalin	2341,12
Inv. Productos Técnicos Agropecuarios	1500,02
Inv. Productos Luis Quezada	31,68
Inv. Productos Rafael Ochoa	33,43
Inv. Productos Balseca & Balseca	245,36
Inv. Productos Pedigree	24378,70
Inv. Productos Campoverde Astudillo Miguel	29,66
Inv. Ranch Produnts S.A.	918,40
Inv. Cordova Lopez Nilo Humberto	1763,16
Inv. Ramirez Cordero Martha Eulalia	156,06
Inv. Romero Garcia Mariana de Jesus	111,08
Inv. Quezada Villacis Mirirham Rocio	8145,00
Inv. AnaLuisa Enriquez Janneth	2628,80
Inv. Martinez Bustamante Martin Santiago	330,56
Inv. Austroinsumos cia ltda	366,28
Inv. Farmagro	3534,00
Inv. Agrosad	3307,19
Inv. Pesantez Martinez Jacqueline	320,00
Inv. Jaime Manuel Quezada Carpio	115,20
Inv. Internacional Genetics	14904,31
Inv. Agromixtos	6036,60

NOTA 4.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2015</u>	<u>% anual de depreciación</u>
Depreciables:		
Equipos de computación (1)	912,22	33
	912,22	
Menos - Depreciación acumulada	<u>(862,31)</u>	
Total	<u>49,91</u>	
Vehiculos (2)	15120,48	20
	15120,48	
Menos - Depreciación acumulada	<u>(7.636,50)</u>	
Total	<u>9.986,25</u>	
Muebles y Enseres (3)	150,08	5
	150,08	
Menos - Depreciación acumulada	<u>(32,51)</u>	
Total	<u>117,57</u>	

- (1) Los Equipos de computación y Software se deprecian al 33%. El saldo de la depreciación acumulada es de US\$ 862,31 dólares al 31 de diciembre de 2015.
- (2) Para el año 2014 el vehículo adquirido en el año 2012 cuenta con un valor neto a ser depreciable de US\$ 14.098,23, el mismo se ha depreciado por un valor de \$ 7636,50 dólares y una moto daytona adquirida por un valor de \$1022,25, valores al 31 de diciembre del 2015.
- (3) Para el 2015 la empresa cuenta en muebles y enseres por un valor de \$ 150,08 dólares, el mismo que se ha depreciado el valor de \$ 32,51 dólares al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2015</u>
Gastos de Constitución (1)	113,00
Amortización Acumulada Gastos Constituc. (2)	-112,32
Total	<u>0,68</u>

(1) Los Gastos de Constitución no son mayores.

(2) La Amortización Acumulada de los gastos de constitución se la está realizando para 5 años.

NOTA 6.- OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2015</u>
Proveedores Locales (1)	174339,46
Obligaciones con Accionistas (2)	21435,71
Obligaciones con el Iess y el Sri (3)	1495,03
Obligaciones Laborales Empleados (4)	2102,17
Obligaciones Varias con Socios (5)	295,72
Obligaciones Varias con Empleados (6)	23503,51
Otros Pasivos (6)	6795,28
Total	<u>229966,88</u>

(1) Dentro de los proveedores locales se encuentran todos los proveedores tanto de inventario como de gastos generales.

(2) Las Obligaciones de los accionistas están relacionadas con pagos que han realizado directamente ellos por los diferentes gastos que se realizan en la empresa, así como préstamos varios.

(3) Dentro de las obligaciones con el Sri encontramos el valor correspondiente al pago del IVA y de la RENTA a diciembre del 2014.

(4) Dentro de este punto encontramos los valores correspondientes a sueldos de diciembre más todas la reservas que han sido provisionadas de acuerdo con la ley, mas otros valores x pagar a empleados.

- (5) Dentro de este punto encontramos obligaciones varias adquiridas con los accionistas para eventos puntuales.
- (6) Dentro de este punto se desglosa valores correspondientes a obligaciones en general con los empleados por conceptos varios.
- (7) Dentro de otros pasivos en contamos un valor correspondiente a una provisión para en el 2014 mejorar la infraestructura e las instalaciones de las oficinas, en especial mejorar la forma de almacenar los productos.

NOTA 5.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2015</u>
Capital Social (1)	25.400,00
Reserva Legal (2)	186,47
Ganancias Acumuladas (3)	23.355,29
Utilidad del ejercicio economico 2014(4)	20.230,76
Total	<u>69.172,52</u>

- (1) El capital social con el que está constituido la empresa es de 3 socios, los mismos que son:
 - Econ. Mauricio Fernando Pesantez Delgado con 184 acciones o aportaciones en valor total
 - Dr. Paul Esteban Pesantez Delgado con 176 acciones o aportaciones en valor total
 - Sr. Santiago Miguel Pesantez Delgado con 40 acciones o aportaciones en valor total
- (2) La reserva legal es correspondiente al mismo valor del año 2012.
- (3) Las Ganancias acumuladas es el valor de las utilidades del año anterior que no ha sido repartida entre los socios.
- (4) La utilidad final es de 20230,76 dólares, de este valor tenemos que restar el 15% para trabajadores y el 22% del Impuesto a la renta.



Econ. Mauricio Pesantez D.
GERENTE GENERAL



Copa, Juana Catalina Ordoñez M.
CONTADOR