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 2016. 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:

	2016
Caja General (1)	14.56
Caja Chica (2)	21.93
Total	**36.49**

(1) Al 31 de diciembre de 2016, podemos indicar que la empresa no cuentra con disponibilidad en este rubro.

(2) Al 31 de diciembre de 2016, el valor indicado corresponde al dinero en efectivo que se encontraba en la Caja Chica de la Empresa.

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	2016
Clientes (1)	120,193.44
Crédito tributario (2)	11,231.59
Otros- Anticipos Socios (4)	3,642.50
Provisión para incobrables (3)	-6,762.13
Total	**128,305.40**

(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 2016 los clientes de Azuay con el 79.49%, del total a cobrar.

(2) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden al saldo de Crédito tributarios de IVA y RENTA.

(3) Al 31 de diciembre de 2016, la provisión de cuentas incobrables es de US$ 6762.13 dólares, que corresponde al mismo valor del año 2012 y 2016.

(4) Al 31 de diciembre del 2016, 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:

	2016
Inventarios de Productos (1)	186,904.96
Total	**186,904.96**

(1) Al 31 de diciembre de 2016 se incluye todos los inventarios de los diferentes proveedores que posee la empresa Disgrovac Cía. Ltda.

NOTA 4.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2016	% anual de depreciación
Depreciables:		
Equipos de computación (1)	912.22	33
	912.22	
Menos - Depreciación acumulada	(888.78)	
Total	**23.44**	
Vehiculos (2)	15120.48	20
	15,120.48	
Menos - Depreciación acumulada	(11,161.06)	
Total	**3,959.42**	
Muebles y Enseres (3)	150.08	5
	150.08	
Menos - Depreciación acumulada	(47.52)	
Total	**102.56**	

(1) Los Equipos de computación y Software se deprecian al 33%. El saldo de la depreciación acumulada es de US$ 888.78 dólares al 31 de diciembre de 2016.

(2) Para el año 2016 el vehículo adquirido en el año 2012 cuenta con un valor neto a ser depreciable de US$ 14.098,23, y una moto adquirida en el 2016 por un valor de $ 1022.25 dolares, el valor que se ha depreciado es por un valor de $ 11161.06 dólares al 31 de diciembre del 2016.

(3) Para el 2016 la empresa cuenta en muebles y enseres por un valor de $ 150,08 dólares, el mismo que se ha depreciado el valor de $ 47.52 dólares al 31 de diciembre del 2016.

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	2016
Gastos de Constitucion (1)	113.00
Amortizacion Acumulada Gastos Constituc. (2)	-112.32
Total	**0.68**

(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:

	2016
Proveedores Locales (1)	124095.47
Obligaciones con Accionistas (2)	32650.50
Obligaciones con el Iess y el Sri (3)	579.38
Obligaciones Laborales Empleados (4)	2637.20
Obligaciones Varias con Socios (5)	738.19
Obligaciones Varias con Empleados (6)	16505.01
Otros Pasivos (6)	59384.88
Total	**236590.63**

(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 2016.

(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 2016 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:

	2016
Capital Social (1)	25,400.00
Reserva Legal (2)	186.47
Ganancias Acumuladas (3)	36,315.50
Utilidad del ejercicio economico 2013(4)	24,240.02
Total	**86,141.99**

(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 25184 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 $24240.02 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

Cpa. Juana Catalina Ordoñez M.
CONTADOR