

**DEMALSA S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Por el período terminado el 31 de diciembre de 2012**  
**(En dólares)**

Activo	Nota	2012
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-A	8.286,17
Actividades Ordinarias que no generen intereses	4-B	6.722,93
Inventarios	4-C	22.500,87
Activos por Impuestos Corrientes	4-D	161,61
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>37.671,58</b>
<b>Activo no Corriente</b>		
Propiedad, planta y equipo	4-E	3.830,00
Depreciación Acumulada		<u>-813,88</u>
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b><u>3.016,12</u></b>
<b>Total de Activos</b>		<b><u>40.687,70</u></b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Otras obligaciones corrientes	4-F	511,90
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>511,90</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Social		800,00
Reservas		40.859,76
Reservas de Capital		7.332,34
Resultados Acumulados por aplicación primera vez de las NIIF		-9.371,69
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		<u>555,39</u>
<b>Total Patrimonio</b>		<b>40.175,80</b>
<b>Total (Pasivo y Patrimonio)</b>		<b><u>40.687,70</u></b>

**DEMALSA S.A.**  
**Estado del Resultado Integral**  
**Por el período terminado el 31 de diciembre del 2012**  
**(En dólares)**

<b>Ingresos</b>	<b>Nota</b>	<b>2012</b>
Ventas Brutas	4-G	40.669,46
Otras Rentas exentas		3,80
Costo de Ventas		<u>24.823,14</u>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>15.850,12</b>
 <b>Gastos de Operación:</b>		
Sueldos y Salarios		4.062,50
Beneficios Sociales		955,38
Aporte Social		493,85
Honorarios Profesionales		863,28
Mantenimientos y Reparaciones		3.753,91
Promoción y Publicidad		820,00
Suministros y Materiales		<u>490,11</u>
<b>Gastos de Operación</b>		<b>11.439,03</b>
Intereses Bancarios		1.198,70
Intereses Pagados		2,79
Seguros y Reaseguros		104,50
Impuestos y Contribuciones		926,26
Gasto de IVA		84,00
Depreciación no acelerada		383,00
Pagos por otros servicios		<u>862,29</u>
<b>Total de Gastos Administrativos</b>		<b>3.561,54</b>
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>		<b>849,55</b>
15% Utilidad a trabajadores		127,43
Impuesto sobre la Renta		166,73
<b>Utilidad Neta</b>		<b><u>555,39</u></b>

**DEMALSA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

**1. Declaración de Normas de Contabilidad**

Demalsa, S.A., declara que sus estados financieros han sido elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Contabilidad.

**2. Domicilio, Actividad, Registro y Moneda**

Demalsa S.A., está domiciliada en Guayaquil, Ecuador. La Compañía surgió como entidad el 18 de Agosto de 2000, siendo su actividad económica la venta al por mayor de artículos de joyería.

Sus registros contables, se registran en dólares (\$), moneda oficial de Ecuador.

**3. Principales Políticas de Contabilidad**

Las políticas de contabilidad significativas de la entidad, están de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

***a) Instrumentos financieros:***

***a. Cuentas por cobrar:*** Se registran inicialmente al costo menos provisión para cuentas incobrables. La estimación para incobrables se determina tomando en cuenta los criterios y experiencias de la administración en cuanto al manejo de las cuentas, así como la morosidad y respaldos o garantías de los deudores, en este rubro también se maneja en un futuro detallando las ventas que se hace por medio de las tarjetas de crédito en la cual el pago lo hace las instituciones financieras a nuestras cuentas para poder llevar un mejor control. Cabe indicar que el pago de comisiones a los agentes vendedores se hará mensualmente de acuerdo a las ventas, siendo los porcentajes del 5% y se reconocerá como gasto.

***b) Inventarios:***

Su registro se hace al costo de adquisición. El método de valuación que utiliza la empresa es Promedio Ponderado.

Las valoraciones posteriores se llevan al costo o mercado el más bajo, en aquellos casos en que se tenga certeza de una baja en el valor del inventario como consecuencia del deterioro físico, obsolescencia o lento movimiento.

***c) Servicios y Otros pagos anticipados:***

Los seguros de vehículos, incendio y otros seguros serán amortizadas dentro del tiempo que están cubiertos los mismos.

***d) Activos Intangibles:***

Le empresa por no poseer activos de carácter no monetario y sin apariencia física cualquier importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del período en el que se haya incurrido.

***e) Provisiones:***

***e.1) Prestaciones Legales:*** El pago por desahucio equivale al 25% de su última remuneración multiplicado por los años de servicio dicho pago se hace efectivo a la muerte, por retiro voluntario o por despido intempestivo. La provisión por jubilación patronal se la hace de acuerdo a un estudio actuarial respaldado por una compañía debidamente autorizada.

***e.2) Otras provisiones:*** Estas se la registra de acuerdo a su valor devengado a la fecha del cierre de los estados financieros.

***f. Impuestos:***

La tasa impositiva vigente es del 23%.

***g. Capital Social:***

El capital está formado:

Identificación	Nombre del Accionista	Tipo de Inversión	Capital
87431711	ARIAS BARAKAT ARIANA MARIA	EXT. RESIDENTE	\$ 50,00
87241755	ARIAS BARAKAT DANIEL ALBERTO	EXT. RESIDENTE	\$ 50,00
0905945044	BARAKAT ISAIAS DENISE MARIA	NACIONAL	\$ 700,00
		<b>TOTAL (USD\$ )</b>	<b>\$ 800,00</b>

***h. Moneda Extranjera:***

Toda transacción con moneda extranjera debe de realizarse por medio de las entidades del sector financiero del Ecuador. Al momento de su pago hacemos la conversión de la deuda por el tipo de cambio de acuerdo al país donde se va a realizar la transacción para la divisa extranjera.

***i. Ingreso:*** Todas las ventas se reconocen como ingresos en el monto que ocurran (facturadas y entregadas).

***j. Gastos Financieros:***

Se contabilizan en la parte de resultados del período en que se incurran. Se capitalizan aquellos cuyas erogaciones se asocian a la construcción o compra de un activo calificado.

**4. Detalle de Cuentas**

<b><i>a. Efectivo y equivalentes al efectivo</i></b>	2012
Banco Bolivariano Cta. 504810-2	1.749,28
Banco Internacional Cta. # 150-060826-8	<u>6.536,89</u>
<b>Total</b>	<b><u>8.286,17</u></b>

<b><i>b. Facturas por Cobrar</i></b>	2012
Clientes	<u>6.722,93</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$6.722,93</u></b>

<b><i>c. Inventarios</i></b>	2012
Artículos de joyería	<u>22.500,87</u>
<b>Total</b>	<b><u>22.500,87</u></b>

<u>d. Activos por impuestos corrientes</u>	2012
Crédito Tributaria a favor de la empresa	161,61
<b>Total</b>	<u>161,61</u>

<u>e. Propiedad, Planta y Equipo</u>	2012
Muebles y Enseres	3.830,00
Depreciación acumulada	-813,88
<b>Total</b>	<u>\$3.016,12</u>

<u>f. Otros obligaciones corrientes</u>	2012
Con la administración Tributaria	120,79
Impuesto a la renta por pagar	166,73
IESS	96,95
Participación a los trabajadores	127,43
<b>Total</b>	<u>511,90</u>

<u>g. Ingresos</u>	2012
Venta Brutas	\$40.669,46
<b>Total</b>	<u>\$40.669,46</u>

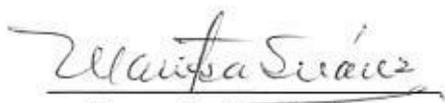
## 5. Otras Revelaciones Importantes

### a. Pasivos Contingentes

#### Fiscal

Las declaraciones del impuesto sobre la renta, están a disposición de las autoridades fiscales, para su revisión.

La entidad mantiene la contingencia de cualquier ajuste a las declaraciones presentadas ante la administración tributaria, que pueda resultar por revisiones futuras. Sin embargo, la gerencia considera que las declaraciones presentadas a la fecha, no serían sustancialmente ajustadas como resultado de revisiones a futuro.

  
Suarez Jacinta Maritza  
Gerente General

  
Ing. Clara Quimi  
Contadora