

DEMALSA S.A.
Estado de Situación Financiera
Por el período terminado el 31 de diciembre de 2014
(En dólares)

Activo	Nota	2014
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-A	801,22
De actividades ordinarias que no generen intereses	4-B	32.943,60
Crédito Tributario IVA		234,91
Crédito Tributario Rentas		157,83
Anticip Imp. A la Renta		65,17
Inventarios	4-C	<u>1.290,95</u>
Total de Activos		<u>35.493,68</u>
 Pasivo Corriente		
Otras Cuentas y Dctos por Pagar Corrientes	4-D	24,20
Cuentas por Pagar Proveedores Corrientes		<u>782,92</u>
Total pasivo corriente		807,12
 Pasivo No Corrientes		
Prestamos de accionistas o socios		<u>8.178,52</u>
Total de Pasivo no Corrientes		8.178,52
Total de Pasivos		8.985,64
 PATRIMONIO		
Capital Social		800,00
Reservas Legal		400,00
Otras Reservas		42.309,36
Resultados Acumulados prov. De la adop.		-9.371,69
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		<u>-7.629,63</u>
Total Patrimonio		26.508,04
Total (Pasivo y Patrimonio)		<u>35.493,68</u>

DEMALSA S.A.
Estado del Resultado Integral
Por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2014
(En dólares)

Ingresos	Nota	2013
Ventas Brutas	4-F	4.635,68
Otras Rentas		2.229,64
Costo de Ventas		<u>2.567,73</u>
Utilidad Bruta		4.297,59
Gastos de Operación:		
Mantenimientos y Reparaciones		5.550,34
Otros gastos		<u>810,46</u>
Gastos de Operación		6.360,80
Honorarios Profesionales		4.299,62
Impuestos y Contribuciones		675,79
Gastos no Deducibles		410,53
Gasto de IVA		<u>180,48</u>
Total de Gastos Administrativos		5.566,42
Perdida del Ejercicio		7.626,63

DEMALSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

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 en un futuro 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) 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.

d) Provisiones:

d.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.

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

e. Impuestos:

La tasa impositiva vigente es del 22%.

f. Capital Social:

El capital está formado:

Identificación	Nombre del Accionista	Tipo de Inversión	Credito
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
		TOTAL (USD\$)	\$ 800,00

g. 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.

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

i. 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

<u>a. Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	2014
Banco Bolivariano Cta. 504810-2	112,72
Banco Internacional Cta. # 150-060826-8	<u>688,50</u>
Total	<u>801,22</u>

<u>b. Facturas por Cobrar</u>	2014
Clientes	31.235,14
Ovide	<u>1.708,46</u>
Total	<u>\$32.943,60</u>

<u>c. Inventarios</u>	2014
Productos terminados	<u>1.290,95</u>
Total	<u>1.290,95</u>

<u>d. Otros obligaciones corrientes</u>	2014
Con la administración Tributaria	24,20
Cuentas por Pagar Proveedores	<u>782,92</u>
Total	<u>807,12</u>

<u>e. Otros obligaciones no corrientes</u>		2014
Préstamos a Accionistas		<u>8.178,52</u>
	Total	8.178,52

<u>f. Ingresos</u>		2014
Venta Brutas		<u>\$4.635,68</u>
	Total	\$4.635,68

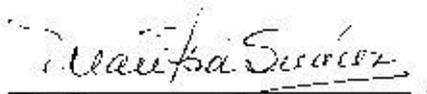
5. Otras Revelaciones Importantes

a. Pasivos Contingentes

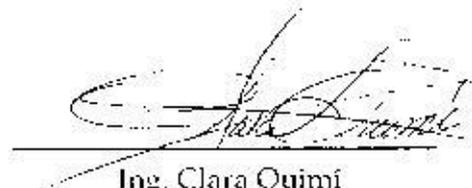
Fiscal

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