

**DEMALSA S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Por el período terminado el 31 de diciembre de 2016**  
**(En dólares)**

<b>Activo</b>	<b>Nota</b>	<b>2016</b>
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-A	2.945,38
Cuentas y Dctos por Cobrar Corrientes	4-B	7.165,96
Crédito Tributario Rentas		128,14
Inventarios		334,49
		<hr/>
<b>Total de Activos</b>		<b><u>10.573,97</u></b>
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas y Dctos por Pagar Corrientes	4-C	2.026,67
		<hr/>
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>2.026,67</b>
		<hr/>
<b>Total de Pasivos</b>		<b><u>2.026,67</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social		800,00
Reservas Legal		400,00
Reserva Facultativa		28.873,04
Resultados Acumulados prov. De la adop.		-9.371,69
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		-12.154,05
<b>Total Patrimonio</b>		<b>8.547,30</b>
<b>Total (Pasivo y Patrimonio)</b>		<b><u>10.573,97</u></b>

**DEMALSA S.A.**  
**Estado del Resultado Integral**  
**Por el período terminado el 31 de diciembre del 2019**  
**(En dólares)**

	Nota	
<b>Ingresos</b>		<b>2016</b>
Ventas		8
Costo de Ventas		6
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>2</b>
 <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		
Comisioniones Bancarios		3
Gastos varios		32
Gasto de Ctas Incobrables		7.273
Gastos Bancarios		25
Gastos de Imprenta		36
Gastos de IVA		409
<b>Total de Gastos de Administracion</b>		<b>7.780</b>
<b>GASTOS NO DEDUCIBLE</b>		
Intereses y Multas		0
Por Gastos sin sustentos		763
<b>Total: Gastos no Deducible</b>		<b>763</b>
<b>IMPUESTOS Y CONTRIBUCCIONES</b>		
Patente		60
1*1000		40
Predios		2
2*1000 UNIVERS GUAYAQUIL		5
IMPTO A LA JTA DE BENEFICIENCIA		200
CONT. A LA SUPER		21
Servicios Profesionales		3.301
<b>Total: Gastos de Administración</b>		<b>3.630</b>
<b>Total: EGRESOS</b>		<b>12.174</b>
<b>Pérdida del Ejercicio</b>		<b>-12.154</b>

**DEMALSA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2016**

**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 las cuales 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 hace en un futuro mensualmente de acuerdo a las ventas, siendo los porcentajes del 5% y se reconocerá como gasto.

### **Inventarios:**

El 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 de deterioro físico, obsolescencia o lento movimiento.

### **Activos Intangibles:**

La 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.

### **Provisiones:**

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.

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

### **Impuestos:**

La tasa impositiva vigente es del 22%.

### **Capital Social:**

El capital está formado:

87431711	ARIAS BARAKAT ARIANA MARIA	EXT. RESIDENTE	\$ 50.
----------	----------------------------	----------------	--------

***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 ocurren (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 calificable.

**4. Detalle de Cuentas**

**a. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Banco Internacional Cta. # 150-060826-8	2.945
<b>Total</b>	<b><u>2.945</u></b>

**b. Cuentas y Dctos por Cobrar**

Cientes	3.226
Ovide	3.939
<b>Total</b>	<b><u>\$ 7.165</u></b>

**c. Cuentas y Dctos por Pagar Corrientes**

Cientes	2.000
100% Ret. del Iva	150
10% Ret. en la Fuente	110

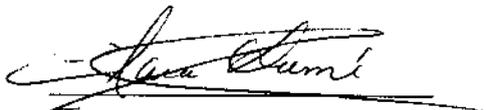
## 5. Otras Revelaciones Importantes

### 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 serán sustancialmente ajustadas como resultado de revisiones a futuro.



Ing. Clara Quimi  
Contadora