

DEMALSA S.A.
Estado de Situación Financiera
Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares)

ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
Banco Internacional	43,97	
Total: Efectivo y equivalentes al efectivo		43,97
NO RELACIONADOS / LOCALES		
Crédito tributario (RENTA)	2.558,86	
Cargos Diferidos	2.498,12	
Total: No relacionados / Locales	5.056,98	
Total: Ctas y Dctos por Cobrar clientes corrientes		5.056,98
Total: ACTIVOS CORRIENTES		5.100,95
ACTIVO NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	9.399,00	
Edificios	65.655,00	
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta	-23.663,47	
Total: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		51.390,53
Total: ACTIVO NO CORRIENTES		51.390,53
Total: ACTIVO		56.491,48
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
CTAS Y DCTOS POR PAGAR PROVEEDORES		
Relacionados / Locales	942,61	
Total: Ctas y Dctos por pagar proveedores		942,61
OTRAS CTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTES		
RELACIONADOS		
Por pagar Upken	2.000,00	
Total: Relacionados	2.000,00	
NO RELACIONADOS / LOCALES		
IMPUESTOS		
100% Ret. del Iva	13,33	
IVA POR PAGAR	82,67	
10% Ret. en la Fuente	11,11	
Total: No relacionados / Locales	107,11	
Total: Otras ctas y dctos por pagar corrientes		2.107,11
Total: PASIVOS CORRIENTES		3.049,72
PASIVOS NO CORRIENTES		
DEPOSITOS EN GARANTIA		
RVD GLOBAL TRAVEL	800,00	
Préstamos de accionistas	26.942,67	
Total: PASIVOS NO CORRIENTES		27.742,67
Total: PASIVO		30.792,39

PATRIMONIO	
Capital suscrito	1.600,00
Reserva legal	800,00
Reserva Facult.	17.691,15
Resultados Acumulados por Hff	-9.371,69
Otras Reservas	16.964,67
(-) Pérdida del ejercicio-2019	-1.985,04
Total: PATRIMONIO	25.699,09
<hr/>	
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	56.491,48

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

INGRESOS

OTROS INGRESOS		
Arriendos Ganados	<u>9.600,00</u>	
Total: INGRESOS		9.600,00

EGRESOS

GASTOS DE ADMINISTRACION		
TRAMITES LEGALES	842,12	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.200,80	
Comisioniones Bancarios	25,94	
Gastos Bancarios	1,79	
Gastos de Imprenta	36,00	
Gasto de Iva	42,19	
GASTOS NO DEDUCIBLE		
Intereses y Multas	35,99	
Por Gastos sin sustentos	6,00	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
Patente	10,15	
1*1000	4,90	
Predios	232,51	
IMPTO ANUAL AL CAPITAL DE OPERACIONES	200,00	
Servicios Profesionales	2.946,65	
Total: EGRESOS		11.585,04
<hr/>		
Perdida del Ejercicio		-1.985,04
<hr/>		

DEMALSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

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	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
		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

a. Efectivo y equivalentes al efectivo		2019
Banco Internacional Cta. # 150-060826-8		43,97
	Total	<u>257,48</u>
b. Propiedad, Planta y Equipo		2019
Terrenos		9.399,00
Edificios		<u>65.655,00</u>
	Sub-total	75.054,00
Depreciación acumulada		-23.663,47
	Total	<u>\$ 51.390,53</u>
c. Cuentas y Dctos por Pagar Corrientes		2019
Proveedores - Nirolesa		942,61
	Total	<u>\$ 942,61</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.

b. Aumento de Patrimonio

En este año el patrimonio se vio afectado por la absorción de la empresa Quimi con RUC 0991420614001, las cuales Demalsa absorbió sus cuentas de patrimonio.



Ing. Clara Quimi
Contadora