

DELAMUN S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2015

1. Información General.-

DELAMUN S.A., sede principal está ubicado en **la Urbanización Puerto Azul, Av. Juana de la Cruz, Mz F-2-A, Solar 24**

Objeto Social: ACTIVIDADES DE CONSULTORIA EN GENERAL.

La compañía fue constituida el 16 de Marzo del 2011, con expediente No 137826, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias.

2. Bases de elaboración.-

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **DELAMUN S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

• Banco de la Producción:	1.869,37
Saldo Total	1.869,37

Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

• Clientes No relacionados:	4.256,40
Saldo Total	4.256,40

Propiedad Planta y Equipo

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2015

DELAMUN S.A.

El detalle es el siguiente:

• Muebles y enseres	7.070,00
• Equipo de computación	2.628,00
Subtotal	9.698,00
• Menos depreciación acumulada	(-2.572,86)
Saldo Final	7.125,14

Depreciación

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

P.P.E	Vida Util
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación & Software	3 años

El detalle de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

P.P.E	Valor
(-) Depreciaciones de P.P.E	<u>1.574,24</u>
	1.574,24

Cuentas por pagar

• Proveedores locales	1.332,00
• Provisión	272,47
• Impuesto a la renta por ejercicio	1.184,55
• Participación de Trabajadores	724,06
Saldo Total	3.513,08

DELAMUN S.A.

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2015 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

Utilidad Contable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

	2015
VENTAS TOTALES	48.691,54
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	4.827,10
PERDIDA DEL EJERCIO	0,00
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	724,06
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	0,00
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXT.	1.281,27
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	0,00
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y RENTAS EXENTAS	0,00
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	0,00
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0,00
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE) /PERDIDA	5.384,30
Impuesto Causado	1.184,55
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.184,55
(-) ANTICIPO DETERMINADO	0,00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	1.184,55
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00
(-) CREDITO EJERCIOS ANTERIORES	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	951,69
(-)CREDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS	0,00
VALOR A PAGAR	232,85