

Dalachi S. A.

Compañía constituida el 14 de Abril del año 2011, con un capital accionario de 800 acciones de un dólar cada una, pagadas
Calificada por las normas Internacionales de información Financieras NIIF, como Pymes

Accionistas

Karla Fernanda Lalama González	600 acciones
Víctor Manuel Torres Arreaga	200 acciones

Domiciliada en La Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, calles Vélez # 556 y García Avilés tercer piso Of.# 1

Objeto Social.- El objeto es La importación y Distribución Interna y externa de Prenda de vestir, tejidos, zapatos y demás bienes que se expenden en Boutique

Normas contable.- Se estable El sistema de normas de contabilidad Financiera NIIF para Pymes, cuentas de Activo, pasivo y patrimonio reconocida por la PCGA, y la Ley Régimen Tributario Interno y su Reglamento, sistema de uso externo, de Información oportuna, Relevante y confiable, sustentada en soportes documentados, con la elaboración del Estado de Situación Financiera, estado de resultado Integral, estado de Flujo de Efectivo y Cambio de Patrimonio, Presentados en dólares americanos, actual moneda de circulación en ecuador. Dalachi S. A., inicia con las cuentas de activo (caja, gastos de constitución, pasivo (Préstamo de accionistas) y patrimonio(capital suscrito y pagado el 50% y por pagar 50%).

Caja-banco.- El saldo de efectivo en banco \$. 12.545.29 se desprende del saldo al inicio del período de \$. 400 por aportación de capital Accionario y aportación en efectivo de 7.750,94 de accionistas, teniendo un incremento al final del período de 4.794,35.

Cuenta Por cobrar.- No se establece saldo inicial del período, El sado final de \$.200, corresponde a Valores entregados a empleada como anticipo a sueldo en el presenta año

Inventario.- Inventario final de \$. 59.846,39 de Mercadería importada, las que son Medidos al costo de Adquisición, esto es valoradas por el sistema o método Fifo o Peps,

Crédito tributario.- valores de 131,91 por retenciones en La fuente por anticipo a Impuesto a la Renta, retención realizados por clientes, según lo establece la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno y su Reglamento

Activo fijo.- Propiedad planta y equipos, Valor de 2.883,36 por adquisición de Equipos de computación valorado en 1.845,32, Escritorio valorado a \$. 796,84

y equipo de oficina por \$.241,20, para su uso operacional, en la generación de la rentabilidad de la Empresa, totalmente pagados

Depreciación.- Se aplica Depreciación con el método en línea recta por desgaste de activo, por \$.197,19 en los porcentajes establecido en La Ley de Régimen tributario Interno del 33% anual a los equipos de computación, Muebles y enseres y equipos de oficina al 10% anual, depreciación por el tiempo de adquisición de cada uno de los bienes.

Cuenta intangible.- Valor ocasionado de \$.400 por gastos de constitución de compañía, valor amortizable en 5 períodos como lo establecido en la Ley de Régimen tributario Interno

Amortización,. Cuenta realizada por amortización de gastos de Constitución por el presente período, por el 20% Establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento. Valor de \$. 40 por los 6 meses.

Cuentas de Pasivo

Impuesto por pagar.- Impuesto a la renta por pagar \$. 978,05 que representa el 24% de las utilidades operacionales después de participación de trabajadores, ocasionado por el presente período corriente 2011

Participación de trabadores.- Valor de \$. 719,15 que corresponde al 15% sobre una utilidad operacional, resultado de los ingresos menos egresos operacionales de \$. 4.794,35

Cuentas por pagar relacionada.- Esta cuenta se inicia con el valor de 7.750,94 el mismo que fue entregado por el accionista Víctor Manuel Torres Arreaga para su inicio operacional, la misma que tiene un incremento de \$. 50.770,11 valor representado en el saldo final de la cuenta de Accionistas por \$.58.521,05

Otros pasivos corrientes.- valor de \$.54.36 Ocasionado por Retenciones en la fuentes realizados por compras varias de bienes, en porcentaje del 1% como lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento

Patrimonio.- Compuesto \$.800 por capital aportado por accionistas, aportación para futuras capitalización por \$. 12.000,00 y por resultado del período.de \$. 3.097,15 antes de la reserva legal del10%

Ingresos.- ingresos ordinarios de \$. 213.873,64 proveniente de la ventas al por mayor de ropa importada en el mercado interno a precio de venta, valor de incremento del 6,42% de su costo como rentabilidad bruta.

Egresos.- Sin cargos de costos de importación y gastos Operacionales ocasionado, para la obtención de la rentabilidad del periodo. Que se detallan

Costos de Venta de ropa importada

Importación de mercadería	\$. 260.815,66
---------------------------	-----------------

-Inventario Final	<u>58.946,39</u>
Costo de Venta	200.969,27

Gastos Operacionales

Sueldos y salarios	\$.	1.705,00
Beneficios sociales		270,00
Gastos de viajes		3.452.84
Depreciación de activo		197.19
Amortización		40.00
Otros gastos		2.444,99

Dalachi S. A.

Milton Kleber Erazo Mite