

DIVISHOP ECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2014.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía DIVISHOP ECUADOR S.A., esta constituida desde el 24 de Abril 2012, con domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, y su actividad principal es la Venta al por menor de prendas de vestir.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las nuevas Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF para las PYMES).

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía DIVISHOP ECUADOR S.A. al 31 Diciembre del 2014, los Resultados de las operaciones y sus Flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, y han sido preparados para utilizarlos por la Administración la Compañía como parte del proceso operativo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas Políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 Diciembre del 2014 aplicadas de manera uniforme en todo el periodo contable.

2.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Es efectivo líquido: depósitos Bancarios en Cuentas Corrientes

BANCOS

Banco Promerica Cta. Cte

23.812,69

2.3 Cuentas por cobrar

Las Cuentas por Cobrar están registradas a su valor razonable y provienen de los trabajos y ventas de repuestos realizados por la Empresa. Están clasificadas como Activos Corriente, no se encuentran vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de cierre del Estado de Situación.

Cientes (o relacionados local)

8.088,77

2.4 Activo por Impuestos Fiscales

Creditos Tributarios a Favor De (IVA)

379,90

2.5 Inventarios

Mercadería en Almacén

69.804,98

2.6 Propiedades, Planta y Equipo

El costo de las Propiedades, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

Item	Vida útil (en años)	Porcentaje de Ley	Valor Adquisición	Depreciación Acumulada	VALOR Residuo
Instalaciones	10	10%	1.221,08	272,56	948,53
Muebles y Enseres	10	10%	1.224,06	284,60	939,46
Equipos de Computación	3	33%	4.661,62	3.462,67	1.198,95
				4.019,77	3.665,99

Valor Adquisición	Depreciación Acumulada	VALOR Residuo
----------------------	---------------------------	------------------

2.7 Activo Intangible

Software Contable Just

2.400,00

684,45

1.715,55

2.8 Depósito en Garantía

Garantía por arrendamiento Local Comercial

2.000,00

TOTAL DEL ACTIVO

137.907,98

PASIVO a CORTO PLAZO

2.6 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Proveedores del Exterior	25 711,25	
Otras Cuentas por Pagar		<u>25 711,25</u>

2.9 Obligaciones Patronales con Empleados

El costo de los beneficios Sociales (13, 14 sueldos, vacaciones) es determinado utilizando el Método proporcional por el tiempo trabajado de los Empleados.

Beneficiaries Societies

143	Décimo 3er Sueldo	144,50
	Décimo 4to. Sueldo	885,00
	Verdaderos de Ley	537,00
		1.566,50

15% Participación Unidades a Empleados

402,34

Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad

Planilla Aporte Empleados	741.81	
Planilla Fondo de Reserva	230.81	972.62

2.10 Obligaciones por Pagar a SRI

Costituyen obligaciones de Ley en que la Cooperativa actúa como Agente de Retención del SRI, en nuestras compras a proveedores y otros pagos realizados por Servicios Profesionales y otros por mes diciembre 2014.

Retenciones en la Fuente	231,92	
Impuesto a la Renta de la Cia.	743,15	974,97

TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	\$	28.701,24
----------------------------	----	-----------

PASIVO a LARGO PLAZO

2.11 Cuentas por Pagar /Relacionadas

Sra. Egle A. Cedeño Morante	70.812,40
-----------------------------	-----------

TOTAL DEL PASIVO	100.553.64
------------------	------------

PATRIMONIO

3.1 Capital Social

El Capital Social de la Compañía está constituido por las aportaciones de los socios efectuadas en Certificados de Aportación.

Diciembre 31.
2014

Sra. Rafael A. Gómez Cedeño
Sra. Edda A. Cedeño Morante

1 599,00
1,00

1.00

1.600,00

3.2 Aporte de Accionistas para Futuras Capitalizaciones

Sra Kristof H. Gómez Cederño

9,131.50

3.3. Resultados

Todos los Ingresos obtenidos en operaciones, luego de deducido los correspondientes Costos y Gastos y deducciones adicionales

Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores
Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores

-7472.20

1.963.03	-5.509.11
----------	-----------

December 31
2014

TOTAL INGRESOS
(-) Costos de Venta y Operación
(-) Gastos Generales de Administración
Utilidades de Ejercicio 2014
(-) 15% Utilidades a Empleados
(-) 22% Impuesto a la Renta

196817 15

-102.81 ± 0.25

-80.790 52

3.215.58

432.34

671,31

2.131.93

TOTAL del PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

\$ 7,354.32

TOTAL del PASIVO y PATRIMONIO

\$ 107.907,96