

DISTRIBUIDORA DICELTECSA S.A.
Av. La Prensa N48-142 y Río Blanco.

Teléfono 5130-000

Quito – Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1- OPERACIONES

Constitución y Objeto social –

La Compañía fue constituida el 21 del mes de marzo de 2014, con domicilio en la ciudad de Quito y se dedica principalmente a las actividades comerciales a cargo de comisionistas.

NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base y acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES los mismos que se encuentran presentados en su valor razonable.

Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos.

b) Reconocimiento de Activos –

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Bancos Locales	
Banco del Pichincha	\$ 9.467,89
Banco Internacional	\$ 6.739,38

Banco Produbanco	\$ 5.553,59
Banco Bolivariano	\$ 1.046,18
Activos Financieros	
Cuentas por Cobrar Empleados	\$ 1.522,80
Anticipo Empleados	\$ 2.070,65
Inventarios	\$ 63.235,01
Activos por Impuestos Corrientes	
Crédito Tributario (Ret. IVA)	\$ 22.212,68
Crédito Tributario (Ret. Fuente)	\$ 7.805,48
Propiedades Planta Y Equipo	
Muebles y Enseres	\$ 1.226,86
Vehículos	\$ 13.500,00

c) **Reconocimiento de Pasivos –**

Con la Administración Tributaria

Retenciones Impuesto a la Renta

Transferencia de Bienes Muebles Naturales 1%	\$ (239,34)
Otras Retenciones Aplicables al 2%	\$ (10.253,07)
Honorarios Profesionales 10%	\$ (27,46)

Retenciones IVA por pagar

100% del IVA	\$ (32,95)
--------------	------------

Con el IESS

Cuentas correspondientes a diciembre del año 2014 que se efectuará la cancelación en enero del 2015:

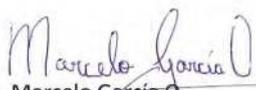
Cuentas Aportación 21.60% por Pagar	\$ (1.707,15)
Préstamo IESS	\$ (16,38)

Por Beneficio de Ley a Empleados

Provisiones que se realizan de beneficios para empleados que deberán ser cancelados durante el año 2015:

Décimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ (332,61)
--------------------------------	-------------

Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ (1643,14)
Vacaciones Por Pagar	\$ (2047,79)
Remuneraciones por Pagar	\$ (5.685,07)
Participación por el ejercicio económico 2014	\$ (274,60)
Otros Pasivos Corrientes	
Cuentas y documentos por pagar Proveedores	\$(68.149,56)
Otras cuentas Locales No relacionadas	\$(13.500,00)
d) Reconocimiento de Patrimonio –	
Capital Suscrito	\$ (800,00)
Capital Suscrito y No Pagado	\$ 600,00
Aportes para Futura Capitalización	\$(30.000,00)
Ganancias netas del periodo 2014	\$ (271,40)


Marcelo García O.
 Gerente General


 Carlos Lascano B.
 Contador General