

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

Teléfono 5130-000

Quito – Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 POLÍTICAS 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	\$ 25.110,90
Banco Internacional	\$ 3.038,90
Banco Produbanco	\$ 38.751,31
Banco Bolivariano	\$ 830,67
Banco Guayaquil	\$ 30.273,55

Activos Financieros

Cuentas por Cobrar Empleados	\$ 1.666,61
Liquidación caja chica	\$ 900,00
Inventarios	\$ 31.967,86

Activos por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario (Ret. IVA)	\$ 42.790,94
Crédito Tributario (Ret. Fuente)	\$ 21.249,54

Propiedades Planta Y Equipo

Muebles y Enseres	\$ 1.512,57
Vehículos	\$ 13.500,00
Equipos de computación	\$ 2.500,00

c) Reconocimiento de Pasivos –

Cuentas y documentos por pagar Proveedores	\$ (81.085,71)
Otras cuentas Locales No relacionadas	\$ (17.562,31)

Con la Administración Tributaria

Retenciones Impuesto a la Renta

Transferencia de Bienes Muebles Naturales 1%	\$ (30,15)
Otras Retenciones Aplicables al 2%	\$ (13.880,90)
Honorarios Profesionales 10%	\$ (22,49)

Retenciones IVA por pagar	
100% del IVA	\$ (32,95)
70% del IVA	\$ (63.479,95)
30% del IVA	\$ (9,09)
20% del IVA	\$ (4.912,25)
10% del IVA	\$ (14,76)

Con el IESS

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

Cuentas Aportación 21.60% por Pagar	\$ (1.484,66)
Préstamo IESS	\$ (125,17)
Fondos de Reservas	\$ (274,40)

Por Beneficio de Ley a Empleados

Provisiones que se realizan de beneficios para empleados que deberán ser cancelados durante el año 2016:

Décimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ (572,61)
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ (982,92)
Vacaciones Por Pagar	\$ (5.457,26)
Remuneraciones por Pagar	\$ (4.328,24)
Multas a Empleados	\$ (214,30)
Participación por el ejercicio económico 2015	\$ (13.332,22)

d) Reconocimiento de Patrimonio –

Capital Suscrito	\$ (800,00)
Capital Suscrito y No Pagado	\$ 200,00
Aportes para Futura Capitalización	\$ (30.000,00)
Ganancias netas del periodo 2015	\$ (55.238,40)

Carlos Lascano B.
Contador General