

**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 2016**

---

**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**

<b>Caja</b>		
Caja chica	\$	2,000.00
<b>Bancos Locales</b>		
Banco del Pichincha	\$	41,965.37
Banco Internacional	\$	17,855.52
Banco Produbanco	\$	6,521.62
Banco Bolivariano	\$	7,162.02
Banco Guayaquil	\$	17,980.46
Banco de Machala	\$	5,823.49

---

<b>Activos Financieros</b>	
Cuentas por Cobrar Empleados	\$ 3,426.56
Anticipo a proveedores locales	\$ 12,599.11
Garantías	\$ 400.00
<b>Inventarios</b>	
Inventarios	\$ 51,278.93
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	
Retenc. Imp. Rta. Ejerc. Corriente	\$ 12,946.15
<b>Propiedades Planta Y Equipo</b>	
Muebles y Enseres	\$ 1,987.70
Vehículos	\$ 35,429.83
Equipos de computación	\$ 3,133.13
Equipo de comunicación	\$ 600.00
Dep. Acum. Prop. Planta y Equipo	\$ (3,684.51)
<b>Activos Intangibles</b>	
Software	\$ 15,000.00
<b>Activos por impuestos diferidos</b>	
Activos por impuestos diferidos	\$ 31,280.00
<b>c) Reconocimiento de Pasivos –</b>	
<b>Cuentas y documentos por pagar</b>	
Proveedores Varios	\$ 17,115.77
<b>Con Instituciones Financieras</b>	
Tarjeta de crédito VISA BG	\$ 3,079.92
Tarjeta de crédito Diners	\$ 2,803.57
<b>Con la Administración Tributaria</b>	
<b>Retenciones Impuesto a la Renta</b>	
Retenciones al 1%	\$ 6.20
Otras Retenciones Aplicables al 2%	\$ 3,937.70
Retenciones al 8%	\$ 62.00
Honorarios Profesionales 10%	\$ 202.4
<b>Retenciones IVA por pagar</b>	
100% del IVA	\$ 283.45
70% del IVA	\$ 13,058.18
30% del IVA	\$ 52.93
20% del IVA	\$ 1,803.05
14% del IVA	\$ 991.07

**Con el IESS**

Cuentas correspondientes a diciembre del año 2016 que se efectuará la cancelación en enero del 2017:

Cuentas Aportación 21.60% por Pagar	\$	2,343.76
Préstamo IESS	\$	361.75
Fondos de Reservas	\$	352.09

**Por Beneficio de Ley a Empleados**

Provisiones que se realizan de beneficios para empleados que deberán ser cancelados durante el año 2017:

Décimo Tercer Sueldo por Pagar	\$	4,499.37
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$	587.45
Vacaciones Por Pagar	\$	4,833.24
Remuneraciones por Pagar	\$	6,941.61
Multas a Empleados	\$	2,486.82
Liquidación de haberes	\$	167.62

**Anticipos de clientes**

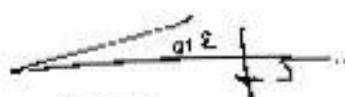
Anticipos clientes varios	\$	29,568.30
---------------------------	----	-----------

**Otros pasivos corrientes**

Otros pasivos corrientes	\$	2,769.63
--------------------------	----	----------

**Reconocimiento de Patrimonio -**

Capital Suscrito	\$	800.00
Capital Suscrito y No Pagado	\$	(200.00)
Aportes para Futura Capitalización	\$	30,000.00
Resultados acumulados	\$	54,299.70
Ganancias netas del periodo 2016	\$	60,254.41



Carlos Lascano B.  
Contador General