

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DIALUM CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015.

### **1.- INFORMACIÓN GENERAL.**

DIALUM CIA.LTDA., es una sociedad de Responsabilidad Limitada.

Su actividad principal es la distribución y comercialización, al por mayor, de artículos y equipos de uso doméstico.

### **2.- BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES.**

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFs para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias de dólar del país Ecuador.

#### **BASES DE CONSOLIDACIÓN.**

Los Estados Financieros consolidados incorporan los Estados Financieros de la Sociedad enteramente participada. Todas las transacciones, saldos, ingresos, y gastos.

#### **IMPUESTOS A LAS GANANCIAS.**

El gasto por impuestos a las ganancias representan la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Pasa.....

**BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

Corresponde principalmente a la participación de los trabajadores en las utilidades; esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual, antes del impuesto a la Renta, según lo establecido por la Legislación Ecuatoriana vigente, específicamente el Código de Trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de gastos de operación.

El décimo tercero y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Vacaciones; se registra el goce que por ley le corresponde al empleado.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

El efectivo y los equivalentes al efectivo están representados por el dinero en efectivo que posee la empresa en la cuenta "Caja Chica y Bancos" se representa el valor nominal de cada transacción.

101	Activo Corriente	
10101	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.162,19
101010201	Caja Chica	32,00
1010103	Bancos Nacionales	
101010303	Banco del Austro	1.130,19

**4.- CLIENTES.**

La Empresa realiza sus ventas a clientes Mayoristas, la forma de pago es a 30 días plazo, por lo cual mantiene, cuentas por cobrar a clientes.

1010204	Cuentas por cobrar clientes	188.177,71
101020401	Cuentas por cobrar a clientes no relacionados	187.952,91
101020402	Cheque protestados clientes	224,80

Pasa.....

**5.- INVENTARIOS.**

El inventario corresponde a toda la mercadería que la Empresa adquirió a sus proveedores durante el año 2015.

1010306	Inventarios Prod.Term. y Mercadería en Almacén- comp	110.917,65
101030601	Inventario de Productos	74.270,71
101030602	Inventario 0% IVA	36.646,94

**6.- PROVEEDORES.**

Se detalla las cuentas pendientes de pago a los proveedores que mantiene la Empresa.

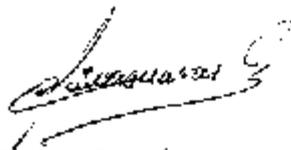
2010301	Cuentas y Documentos por pagar locales	191.566,28
201030101	Cuentas por pagar a proveedores	191.566,28

**7.- CAPITAL EN ACCIONES.**

Los saldos al 31 de Diciembre del 2015, es de USD: 400,00 comprenden en acciones ordinarias con un valor nominal de USD: 0,04, completamente desembolsadas y emitidas.

**8.- HECHOS OCURRIDOS SOBRE EL PERÍODO QUE SE INFORMA.**

Al 31 de Diciembre del 2015, Dialium Cia. Ltda., cerró con una utilidad bruta de USD: 5.908,21 debido a la reducción de gastos, a pesar que los ingresos por ventas ha sido similar al año 2014, en el cuál cerramos con pérdida. En el período que se informa en general no se han producido eventos que afecten sobre los Estados Financieros.



CONTADOR: RAÚL SUASNAVAS SOTO.

RUC: 1704401338001