

**DEIMILANO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1.- Operaciones.-**

La compañía DEIMILANO S.A. Se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador el 08 de Julio del 2010.

Su actividad principal el arreglo de manos y pies, masajes faciales y maquillaje.

**2.- Resumen de las Políticas de contabilidad.-**

Sus políticas más relevantes de Contabilidad se detallan a continuación:

**Bases de Presentación**

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas NIIF para Pymes, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000, el dólar.

Las Políticas Contables aplicadas son consistentes con la del ejercicio actual y se detallan a continuación:

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos libre de disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentaran como pasivos corrientes.

**Inventario**

Los inventarios son presentados al costo de la adquisición o valor neto razonable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

**Propiedades planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, plantas y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificio	20
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinarias	10

### **3.- Caja y bancos**

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas caja y bancos son como sigue:

	(US Dólares)
Caja	0.00
Cuentas corrientes locales	<u>1,428.73</u>
Total	<b>1,428.73</b>

Al 31 de diciembre del 2015, los bancos representan fondos depositados en cuentas corrientes en bancos locales. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

### **Cuentas por cobrar, Neto**

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

Comerciales	7,578.09
Empleados y funcionarios	0.00
Otras cuentas por cobrar	<u>42,600.57</u>
Total	<b>50,178.66</b>

Anticipo a funcionarios, empleados y proveedores.- Al 31 de diciembre del 2015, representan transacciones ocasionadas en el giro normal del negocio y no generan interés ni tienen fecha específica de vencimiento.

### **Inventario.-**

Los inventarios al 31 de diciembre del 2015, están constituidos por productos disponibles para la venta en bodega e inventarios de materias primas los mismos se encuentran libres de gravámenes.

Inventario de Materia Prima	23,164.53
Inventario de Productos en Proceso	0.00
Inventario de Prod. Terminados y Mercadería en almacén	0.00
Mercaderías en Tránsito	<u>0.00</u>
Total	<b>23,164.53</b>

### Cuentas por Pagar.-

Al 31 de Diciembre del 2015, las cuentas por pagar están, constituida como sigue:

	(US Dólares)
Proveedores Locales	53,207.16
Proveedores del Exterior	0.00
Participación de Utilidades	2,500.20
Provisiones empleados	<u>5,456.14</u>
Total	<b><u>61,163.50</u></b>

### Patrimonio de los Accionistas.-

Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio de los accionistas está conformado de la siguiente manera:

Capital Social.- Consiste en 800.00 acciones ordinarias y nominativas a un valor de \$1.00 cada una.

Aporte de Socios para futuras capitalizaciones.- El aporte adicional de los socios al 31 de diciembre del 2015 es de \$ 9,350.00.

### Impuesto a la Renta.-

El impuesto a la renta del 2015, se calcula a la tasa impositiva del 22%.

El gasto del impuesto a la renta, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2015, resulta lo siguiente:

	(US Dólares)
Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la renta	16,668.03
(-) 15% participación de trabajadores	(2,500.20)
(+) Gastos no deducibles	<u>3,634.40</u>
Utilidad Gravable	17,802.23
22% de Impuesto a la Renta	3,916.49
(-) Anticipo IR del ejercicio fiscal corriente	<u>(1,681.31)</u>
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo	2,235.18
(+) Saldo anticipo ejercicio fiscal corriente por pagar	1,681.31
(-)Otros Créditos Imp. Renta	(652.52)
(-) Retenciones en la Fuente	<u>(2986.22)</u>
Impuesto a la Renta por pagar 2015	<b><u>277.75</u></b>

Si el contribuyente no tuviere impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definitivo.

### Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 27 del 2016), no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

### Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación en Abril 27 del 2016.

++



Denisse Varela del Hierro  
Gerente General



Marisol Castillo Palma  
Contador