



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO 2014

DELOFAMA es una Compañía Limitada, que inicia sus actividades el día 08 de noviembre del año 2010, el objeto social de la empresa está dado por la siguiente actividad:

#### 1. FORMACION E INSTRUCCIÓN ARTISTICA Y MUSICAL

Posee su domicilio tributario en la Provincia de Pichincha, en el cantón Quito, la Parroquia el Batán, calle Gonzalo Noriega N39-32 y Portete

El Representante Legal en funciones durante el Periodo 2014 es la señora María Dolores Guevara Albuja, Administradora, que ha prestado total colaboración con el levantamiento contable mensual y cierre anual de Balances.

Las políticas contables adoptadas por la Compañía, están de acuerdo a la normativa vigente para el levantamiento de Estados Financieros, para PYMES.

Los procesos para el levantamiento y registro contable están a cargo de las diferentes áreas que conforman la estructura organizacional de DELOFAMA CIA LTDA. La información contable impresa y en medios magnéticos que constituyen evidencia de las transacciones, hechos y operaciones efectuadas por la entidad, están a disposición de los Socios de la Compañía y en especial para efectos de inspección, y el control de los diferentes órganos de control tales como: SRI, Ministerio Relaciones Laborales, IESS, etc.

EL sistema electrónico utilizado para realizar el levantamiento contable es el TMAX versión DOS, el mismo que contiene los archivos electrónicos de transacciones en libros diarios y mayores que son la fuente para la conformación de los Estados Financieros. Tanto los documentos físicos así como el respaldo electrónico será archivado hasta después de siete años de haber sido presentados ante la autoridad de control, tal como lo establecen los diferentes Reglamentos y Leyes que rigen la actividad de la Compañía.

La cuenta de Efectivo y sus Equivalentes, acreditan los valores correspondientes al dinero en efectivo, cheques y transferencias a nombre de la compañía provenientes de los ingresos facturados por la Venta de servicios de instrucción artística, que ofrece la compañía al mercado.

Transitoriamente estos dineros ingresan a la cuenta Caja General, para luego hacer el depósito respectivo en la entidad Bancaria que maneja la cuenta corriente de la compañía.



El débito de la cuenta Efectivo y sus Equivalentes registran el pago a proveedores relacionados y no relacionados, así como las obligaciones con la seguridad social e impuestos mensuales.

Propiedad Planta y Equipo, registra el valor de compra y el histórico de los bienes propiedad de la empresa. La depreciación acumulada se registra de acuerdo al cálculo mensual utilizando el sistema de Línea Recta.

El Pasivo Corriente, registra el pago pendiente a los proveedores y la obligación de distribuir el porcentaje de utilidad 15% de participación a trabajadores según lo dispuesto por el Código de Trabajo, el cual rige la actividad contractual entre la Compañía y los estamentos operativos y administrativos que conforman la compañía.

Las cuentas por pagar se reconocen en la contabilidad a partir del criterio de causación es decir el momento que se reciba el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes, en caso de haber el reconocimiento de intereses estos se reconocerán de acuerdo a las condiciones pactadas en la negociación.

El Patrimonio, registra el valor acumulado de los resultados de ejercicios anteriores, el resultado del presente año y el Capital Suscrito para la creación de la Compañía.

Ingresos, Registra la prestación de servicios, las operaciones de esta cuenta se formalizan una vez que se ha emitido la factura por servicios prestados, su contrapartida es la cuenta de Activo ya sea en Efectivo o Equivalente y/o Cuentas por Cobrar a no Relacionados

El Estado de Flujos de Efectivo refleja los movimientos propios de la gestión y de la inyección de efectivo que realizaron los socios basados en la recuperación de la cartera por cobrar.

El estado de cambios en el Patrimonio, prácticamente reflejan el movimiento del capital asignado y pagado por los socios, la utilidad del ejercicio correspondiente, y los resultados acumulados desde el inicio de la empresa.

Adjunto se encuentran los respectivos estados Financieros objeto del presente informe.

El resultado del ejercicio económico del presente año de acuerdo a los estatutos de la compañía y a la decisión de la Junta General de Accionistas se acumulara al igual que los años anteriores.



María Dolores Guevara  
CC# 1707653612  
Gerente General



Angélica Rubí Aguilar Armas  
RUC # 0401201538001  
Contadora