

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 2016**

**DEMARIA ECUADOR S.A.**

## **ACTIVOS**

### **ACTIVOS CORRIENTES:**

#### **Efectivo y equivalente de efectivo:**

La Compañía abrió una cuenta corriente en dólares de los Estados Unidos de América en el Banco del Pichincha en el mes de abril 2015, para administrar los fondos provenientes de la inversión de capital de la compañía. Así la Compañía mantiene la cuenta en el Banco del Pichincha C.A.; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

|                                             |                     |                    |                      |              |                                    |
|---------------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------|------------------------------------|
| <b>SALDO ESTADO DE CUENTA</b>               |                     |                    |                      |              | <b>161.322,07</b>                  |
| <b>(+) CHEQUES NO REGISTRADOS EN LIBROS</b> |                     |                    |                      |              |                                    |
| <b>Fecha</b>                                | <b>Beneficiario</b> | <b>Concepto</b>    | <b>Número Cheque</b> | <b>Valor</b> |                                    |
| 22/6/2015                                   | 51070               | PAGO CHEQUE CAMARA | 5                    | 500,00       |                                    |
|                                             |                     |                    |                      |              | <b>500,00</b>                      |
| <b>SALDO CONCILIADO AL</b>                  |                     |                    |                      |              | <b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b> |
|                                             |                     |                    |                      |              | <b>161.822,07</b>                  |
| <b>SALDO EN LIBROS AL</b>                   |                     |                    |                      |              | <b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b> |
|                                             |                     |                    |                      |              | <b>161.822,07</b>                  |
| <b>DIFERENCIAS</b>                          |                     |                    |                      |              | <b>-</b>                           |

#### **Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Nacionales y Exterior:**

Las cuentas y documentos por cobrar son activos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas y documentos por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

|                                                               |                          |                      |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>DEMARIA ECUADOR S.A.</b>                                   |                          |                      |
| <b>Reporte de Cartera Clientes Locales</b>                    |                          |                      |
| <b>Al 31 de Diciembre del 2016 (expresado en U.S dólares)</b> |                          |                      |
| <b>Código de cliente</b>                                      | <b>Nombre de cliente</b> | <b>Saldo vencido</b> |
| CN1790976343001                                               | DIBEAL COMPAÑIA LIMITADA | 33.547,21            |
| CN1790976343001                                               | DIBEAL COMPAÑIA LIMITADA | 7.405,41             |
| CN1790976343001                                               | DIBEAL COMPAÑIA LIMITADA | 3.413,00             |
| CN1790976343001                                               | DIBEAL COMPAÑIA LIMITADA | 2.748,14             |
| CN1790976343001                                               | DIBEAL COMPAÑIA LIMITADA | 23.767,16            |
| CN1790976343001                                               | DIBEAL COMPAÑIA LIMITADA | 16.110,64            |
| CN1790976343001                                               | DIBEAL COMPAÑIA LIMITADA | 11.851,36            |
| <b>Total CN1790976343001</b>                                  |                          | <b>98.842,92</b>     |
| <b>Total general</b>                                          |                          | <b>98.842,92</b>     |

**Anticipo de Impuestos y Contribuciones:** Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

- **Crédito tributario por adquisición de compras y servicios:**

Corresponde al valor del IVA compras que constituye crédito tributario de la compañías, y que se utilizará una vez que se dé inicio al movimiento de ventas de la compañía. El IVA en compras generado a diciembre asciende a US\$ 11.580,05

- **Crédito tributario por retenciones en la fuente de IVA**

Este valor corresponde y se tendrá derecho a crédito tributario por el IVA pagado en la utilización de bienes y servicios gravados con este impuesto, siempre que tales bienes y servicios se destinen a la producción y comercialización de otros bienes y servicios gravados en este caso el valor al 31 de diciembre del 2016 es de -688,22

- **Crédito tributario por retenciones en la fuente de IR ejercicio corriente**

Estos valores retenidos por concepto de Impuesto a la Renta constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual el valor anual al 31 de diciembre del 2016 es de 9.581,15

- **IVA Importaciones:** Es el IVA en importaciones generado a diciembre y que asciende a US\$ 23.017,27.

**Inventarios:**

En abril 2015, Demaria Ecuador S.A. comienza a importar artículos de limpieza para la venta. Al cierre de diciembre del 2016 cuenta con un valor de \$37390,28 como inventario de productos terminados el cual al 31 de diciembre del 2016 no ha sufrido ningún tipo de deterioro y se encuentra disponible para la venta.

**Activos pagados por anticipados:** Estos valores deben ser usados dentro del término de un año o en un ciclo financiero a corto plazo. Como su nombre lo indica, es una cuenta que abarcará todas las cuentas que se paguen por anticipado a cuentas de futuros gastos el valor verificado al 31 de diciembre del 2016 corresponde a US\$ 576

## PASIVOS

### PASIVOS CORRIENTES

Las cuentas y documentos por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas y documentos por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

DEMARIA ECUADOR S.A.

Cuentas por pagar proveedores exterior

Al 31 de octubre del 2016 (expresado en U.S dólares)

| Código de proveedor | Nombre de acreedor                 | Nº documento | Fecha de contabilización | Fecha de vencimiento | Saldo vencido       |
|---------------------|------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------|---------------------|
| PE907270009         | EMPRESAS DEMARIA S.A.              | 156          | 30-sep-15                | 30-sep-15            | (133.327,89)        |
| PE907270009         | EMPRESAS DEMARIA S.A.              | 188          | 30-nov-15                | 30-nov-15            | (6.026,40)          |
| PE907270009         | EMPRESAS DEMARIA S.A.              | 193          | 30-nov-15                | 30-nov-15            | (5.700,00)          |
| PE907270009         | EMPRESAS DEMARIA S.A.              | 194          | 30-nov-15                | 30-nov-15            | (3.800,00)          |
| PE907270009         | EMPRESAS DEMARIA S.A.              | 195          | 30-nov-15                | 30-nov-15            | (12,60)             |
| PE907270009         | EMPRESAS DEMARIA S.A.              | 195          | 30-nov-15                | 30-nov-15            | (41,00)             |
| PE907270009         | EMPRESAS DEMARIA S.A.              | 261          | 29-mar-16                | 29-mar-16            | (219,72)            |
| PE907270009         | EMPRESAS DEMARIA S.A.              | 400142       | 1-jun-16                 | 1-jun-16             | (3.467,00)          |
| PE907270009         | EMPRESAS DEMARIA S.A.              | 400158       | 1-jul-16                 | 4-jul-16             | (37.814,24)         |
| PE907270009         | EMPRESAS DEMARIA S.A.              | 400193       | 13-oct-16                | 30-nov-16            | (32.129,81)         |
|                     | <b>Total EMPRESAS DEMARIA S.A.</b> |              |                          |                      | <b>(222.538,66)</b> |
| PE965735909         | EDSA CHILE                         | 400169       | 1-ago-16                 | 1-ago-16             | (54,60)             |
| PE965735909         | EDSA CHILE                         | 400180       | 1-sep-16                 | 1-sep-16             | (1.347,84)          |
|                     | <b>Total EDSA CHILE</b>            |              |                          |                      | <b>(1.402,44)</b>   |
|                     | <b>Total general</b>               |              |                          |                      | <b>(223.941,10)</b> |

**Cuentas por pagar proveedores locales** Las Cuentas por Pagar surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos el valor constatado al 31 de diciembre del 2016 es de US\$ 4.797,78

| Código de proveedor | Nombre de acreedor                                             | Fecha de contabilización | Fecha de vencimiento | Saldo vencido     |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|
| PN1791896769001     | FABARA Y COMPAÑIA ABOGADOS CL                                  | 3/12/2016                | 5/12/2016            | (1.848,00)        |
| PN1791896769001     | FABARA Y COMPAÑIA ABOGADOS CL                                  | 3/12/2016                | 3/12/2016            | (1.848,00)        |
|                     | <b>Total FABARA Y COMPAÑIA ABOGADOS CL</b>                     |                          |                      | <b>(3.696,00)</b> |
| PN1792515513001     | BYB SIGLO OUTSOURCING ECUADOR BYBSIGEC CIA. LTDA.              | 1/12/2016                | 1/12/2016            | (1.310,40)        |
|                     | <b>Total BYB SIGLO OUTSOURCING ECUADOR BYBSIGEC CIA. LTDA.</b> |                          |                      | <b>(1.310,40)</b> |
| PN1791902076001     | LOPEZ MENA SERVICIOS ADUANEROS                                 | 2/12/2016                | 2/12/2016            | 208,62            |
|                     | <b>Total LOPEZ MENA SERVICIOS ADUANEROS</b>                    |                          |                      | <b>208,62</b>     |
|                     | <b>Total general</b>                                           |                          |                      | <b>(4.797,78)</b> |

**IMPUESTOS FISCALES** Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas

| Cuenta de mayor | Cuenta              | Saldo            |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 201040201       | Iva Ventas          | 21.722,29        |
| 201040203       | Retención Fuente 2% | 146,62           |
|                 | <b>total</b>        | <b>21.868,91</b> |

**Provisión ISD:** A Diciembre 2016 la provisión del Impuesto de Salida de Divisas es de US\$11.197,06

## **PATRIMONIO**

El Capital suscrito de la Compañía asciende a ciento doscientos mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 200.000) dividida en 200.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 de valor nominal cada una, pagado en su totalidad.

## **ESTADO DE RESULTADOS**

### **COSTO DE VENTAS**

Los costos operativos son constituidos por gastos generados directamente para la obtención de los Ingresos operativos, sin embargo como aún no ha iniciado el proceso de ventas, éste valor corresponde a la entrega de muestras de producto para lo cual se ha establecido el siguiente concepto:

| Cuenta de mayor | Nombre                          | Saldo 2016 |
|-----------------|---------------------------------|------------|
| 501010101       | Costo directo de ventas Higiene | -202197,02 |
|                 | total                           | -202197,02 |

**GASTO ADMINISTRATIVOS:**

Este rubro está conformado básicamente de los gastos generados por entrega de muestras de producto, durante el proceso de captación de clientes, adicional los gastos por Servicios contables, honorarios abogados, entre otros.

**INGRESOS FINANCIEROS:**

En ésta cuenta se registran los intereses ganados en depósitos a plazo fijo.

**GASTOS NO OPERACIONALES:**

Constituye a los gastos bancarios, generados por los movimientos bancarios durante el 2016.