

DEMARÍA ECUADOR S.A.
Notas a los estados financieros

Año terminado al
31 de diciembre de
2017

DEMARÍA ECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

A. DEMARÍA ECUADOR S.A.

Es una sociedad constituida en Ecuador el 06 de marzo de 2015 por Empresas Demaría Chile.

Su domicilio principal es la ciudad de Quito, Av. Diego de Almagro N30-134 y Av. República.

B. BASES DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 de diciembre de 2017). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico e incorporan las principales políticas contables que se describen a continuación. Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de América (USD).

Efectivo y equivalentes al efectivo: Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Instrumentos financieros.

Reconocimiento inicial: Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción.

Cuentas por cobrar a clientes y relacionadas: Se originan en el giro ordinario del negocio de la Compañía, esto es, por la comercialización de sus productos. Se reconocen como corrientes pues son exigibles en menos de doce meses.

C. BASES DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES:

Cuentas por pagar a proveedores: Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio y no devengan intereses. Se reconocen como corrientes, pues se liquidan en menos de doce meses.

Obligaciones con relacionadas: Se originan principalmente por la transferencia de recursos enviados desde la matriz.

Otras obligaciones corrientes: Comprenden obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas. Se reconocen como corrientes, pues se liquidan en menos de doce meses.

Ingresos operacionales: Se originan por la venta de productos que comercializa la empresa. Se reconocen en resultados cuando se emite la factura de la respectiva venta.

Gastos Generales: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

1.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía tiene un equivalente del efectivo de:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco Pichincha	36.318,03	161.822,07
Total Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	36.318,03	161.822,07

2.- ACTIVOS FINANCIEROS.

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes comerciales no relacionados locales	45.302,39	98.842,92
Total Activos Financieros	45.302,39	98.842,92

Corresponde a cuentas por cobrar a clientes comerciales no relacionados locales que no generan intereses y vencen en el corto plazo.

3.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipos proveedores no relacionados locales	16.817,65	-
Anticipos proveedores no relacionados exterior	2.072,07	-
Total Otras cuentas por cobrar	<u>18.889,72</u>	<u>-</u>

Corresponde a anticipos entregados a proveedores no relacionados locales por US\$ 16.817,65 y un anticipo a proveedores no relacionados del exterior por US\$ 2.072,07.

4. ACTIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito tributario por retenciones en la fuente de IVA	21.050,51	10.332,33
Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	7.199,70	8.967,00
Crédito tributario por retenciones en la fuente de IR ejercicio corriente	5.414,83	2.468,60
Total Inventarios	<u>33.665,04</u>	<u>21.767,93</u>

Corresponde a crédito tributario adquisiciones en bienes y servicios efectuados y a las retenciones de clientes recibidas durante el ejercicio fiscal 2017.

5. INVENTARIOS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario de prod. term. Higiene	37.766,81	37.390,28
Mercaderías en tránsito Higiene	108.696,55	-
Total Impuestos Anticipados	<u>146.463,36</u>	<u>37.390,28</u>

6. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos pagados por anticipado	2.017,20	576,00
Total Otros activos corrientes	<u>2.017,20</u>	<u>576,00</u>

Pertenece al valor pendiente de amortizar por el seguro contratado.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar proveedores exterior - Relacionada	182.643,07	223.941,10
Total Pasivos Financieros	<u>182.643,07</u>	<u>223.941,10</u>

Corresponde la cuenta por pagar generada por las importaciones realizadas.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar proveedores locales - NO Relacionada	21.768,30	4.797,78
Total Pasivos Financieros	<u>21.768,30</u>	<u>4.797,78</u>

9. IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuestos por pagar	360,63	146,59

14. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de los costos es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo directo de ventas Higiene	209.553,53	207.576,66
Variaciones por precios	151,47	- 5.379,64
Diferencia de inventarios	- 0,01	-
Total Activos Financieros	209.704,99	202.197,02

15. GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de los gastos de actividades ordinarias es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Arrendamiento oficinas	-	13.300,00
Arrendamiento Bodegas	393,68	8.945,01
Suministros de oficina	15,00	-
Transporte mercadería Distribuido a Clientes	845,00	715,00
Seguro Credito Ventas	3.169,20	1.222,00
Total Otras cuentas por cobrar	4.422,88	10.882,01

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto salida de divisas	15.301,82	1.247,61
Impuestos municipales	1.077,64	186,74
Servicio de Imprenta	60,00	235,00
Servicios Contables	14.040,01	13.270,00
Servicios Legales	26.403,24	30.996,53
Servicios de Marketing	18.621,88	10.992,12

Gastos de Importación	375,00	-
Servicio de limpieza	-	54,20
Contribuciones, Tasas y Otros	1.506,52	215,72
IVA que se carga al gasto	-	0,25
Total Inventarios	16.439,46	1.669,35

17. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de los gastos financieros es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Comisión por servicios bancarios	511,42	118,31
Total Impuestos Anticipados	511,42	118,31

18. OTROS GASTOS

Un resumen de los gastos de ventas es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos sin sustentos tributarios	950,04	2,91
Retenciones asumidas	1.638,38	-
Multas e intereses	1,31	4,13
Total Otros activos corrientes	2.589,73	7,04