

DELTA ENMARCACIONES DELTAENMARC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en US. Dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la Compañía:

DELTA ENMARCACIONES DELTAENMARC CIA. LTDA.

RUC de la Compañía:

1792927684001

Objeto Legal:

Su objeto social el diseño, fabricación, manufactura, elaboración, producción, importación, comercialización, distribución al por mayor y menor, y Exportación de: Insumos, suministros, maquinaria, herramientas y productos terminados de Molduras y Marcos para Cuadros, Decoración interior y exterior y acabados de construcción.

País de incorporación

Ecuador

Operaciones:

Delta Enmarcaciones Deltaenmarc Cia. Ltda. fue constituida legalmente el 16 de octubre del 2018 e Inscrita en el Registro Mercantil el 09 de noviembre del 2018.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019.

- El Estado de Resultados Integral reflejan los movimientos acumulados al mes de diciembre del año 2019.
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos al 31 de diciembre del año 2019.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos al 31 de diciembre del año 2019.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda funcional del entorno económico principal en que la opera la compañía; Ecuador como moneda en curso legal está representada por Dólares (US\$) de los Estados Unidos de América.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

Así mismo, clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar, el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

2.4. Efectivo.

La Compañía considera en el Estado de Situación Financiera Clasificado como efectivo y equivalente de efectivo los activos financieros líquidos.

2.5. Inventarios.

La Compañía inicia con un inventario de mercaderías para la venta resultante de la aportación de los socios y estos son presentados al costo de aportación.

2.6. Propiedad Planta y Equipo

Deltaenmarc Cia. Ltda. al cierre del ejercicio 2018 dispone de Propiedad, planta y equipo, su política para medirlos y que entren en posesión será:

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean adquiridos por la Compañía para uso en la venta de los productos o servicios para propósitos según corresponda.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable que la Compañía obtenga beneficios futuros económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo se pueda medir en forma fiable.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos nuevos empezarán a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizarán a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el Método del Costo. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final del cada año.

Se presenta las principales la propiedad, planta y equipo y la vida útil que se utilizara en el cálculo de depreciación.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL (en años)
<i>EDIFICIO</i>	<i>20</i>
<i>VEHICULO</i>	<i>5</i>
<i>MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS</i>	<i>10</i>
<i>MUEBELS Y ENSERES</i>	<i>10</i>
<i>EQUIPO DE COMPUTACION</i>	<i>3</i>

2.7. Capital asignado.

El capital social de la Compañía es de US\$ 86.000,00 dividido en 86.000 participaciones sociales ordinarias de un valor nominal de UN dólar cada una.

2.8. Ingresos de Actividades Ordinarias.

Delta Enmarcaciones Deltaenmarc Cia. Ltda. comercializa molduras y brinda el servicio de enmarcaciones de cuadros lo cual genero ingresos en el año 2019.

2.9. Gastos

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

La cuenta corriente en el Banco Guayaquil al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de US. 36.852,87.

El efectivo en caja y en sus equivalentes al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de US. 40.312,17.

3.2. CUENTAS POR COBRAR.

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre es de US. 93.742,77 con el siguiente desglose:

Cuenta por Cobrar por facturación	US. 30.179,58
Otras Cuentas por Cobrar a Relacionadas	US. 6.135,88
Cuenta por Cobrar por Anticipo a Proveedores el Exterior	US. 55.927,31
Préstamos a Empleados	US 1.500,00

3.3. INVENTARIOS.

A diciembre la compañía mantiene un inventario de mercaderías disponible para la venta de USD. 268.675,28 desagregados de la siguiente manera:

MERCADERIA	VALOR
MOLDURAS	192.867,49
PASSPARTU	22.694,42
MAQUINAS Y ACCESORIOS	27.258,41
SUMINISTROS Y MATERIALES	22.796,28
MERCADERIA EN TRANSITO	3.058,68

3.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre se mantiene como derecho a crédito tributario por concepto de IVA e IR:

CREDITO TRIBUTARIO IVA EN COMPRAS	1.120,98
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES DE IVA	473,72
CREDITO TRIBUTARIO POR RENTENCIONES EN LA FUENTE	3.089,07

3.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 constan los valores propiedad planta y equipo:

MUEBLES Y ENSERES	1.517,84
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.525,00
EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	853,00
VEHICULOS	13.848,49
DEPRECIACION ACUMULADA PPE	(3.233,42)

3.6. PROVEEDORES

El valor de proveedores a diciembre de 2019 es de USD 1.334,28

3.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

A diciembre de 2019 se encuentran pendientes a cancelar las obligaciones fiscales siguientes:

SRI RETENCIONES FUENTE:	2.221,58
SRI IVA POR PAGAR	855,67
IESS OBLIGACIONES	4.219,14
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	584,61
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	4.928,91
CUENTA POR PAGAR A RELACIONADA	169.134,76
PRESTAMO POR PAGAR A RELACIONADA	80.000,00
CUENTA POR PAGAR	6.135,88
ANTICIPO DE CLIENTES	221,97

3.8. PASIVOS NO CORRIENTES

Se consideran como pasivos no corrientes las provisiones por jubilación patronal y desahucio el valor de US. 4.178,06

3.9. INGRESOS

La empresa genero ingresos en el 2019 un valor de US. 891.193,56

3.8. EGRESOS

Los gastos del año 2019 corresponden básicamente al giro del negocio los mismos que están contabilizados en su correspondiente cuenta y asciende al valor de US. 334.268,36; al igual que los costos de venta se han cargado de acuerdo al costeo arrojado por el sistema contables por US. 447.527,16

3.9. GASTOS FINANCIEROS

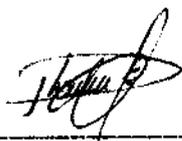
El gasto financiero es por la chequera de la cuenta corriente solicitada al Banco en el año 2019 por US. 515.88

3.10. UTILIDAD CONTABLE

En el año 2019 se generó Delta Enmarcaciones es de US. 109.398,04

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

No se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financieros o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de las mismas.



**CONTADORA
KARINA PADILLA**