

D`ATAKE S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

D`ATAKE S. A.- (La compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 12 de mayo de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de julio del mismo año. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de prendas de vestir. Actualmente está inscrita en el Registro Unico de Contribuyentes (RUC) del Servicio de Rentas Internas-SRI, y tiene asignado el Número 0992368411001 y su dirección electrónica es datake.imp@hotmail.com.

Base de presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en US dólares de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés). Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), no obstante al 1 de enero del 2012, los mismo fueron ajustados.

Estimaciones.- la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúen ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones como activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros

Base de medición.- Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

Moneda funcional y de presentación.- La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

Periodo contable.- La Compañía tiene definido, preparar los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

Las políticas contables más significativas se resumen a continuación

Ingresos por ventas y cuentas por cobrar:- Están registrados por el método del devengado independientemente de la fecha de cobro; las cuentas por cobrar no generan intereses y su plazo de vencimiento promedio es de 45 días.

D`ATAKE S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012****1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Inventarios:- Están registrados por el método promedio no obstante que fueron ajustados en razón del posible valor de realización.

Propiedad, planta y equipos, netos.- Están contabilizados al valor de compra, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan la vida útil se capitalizan. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles, enseres, equipos de oficina y otros	10%
Equipos de computación	33%

Cuentas por pagar proveedores.- Están registrados por el método del devengado independientemente de la fecha de cobro; no generan intereses y su plazo de vencimiento promedio es de 90 días.

Reserva legal.- La ley de compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital

Impuesto a la Renta.-la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la Renta o una tarifa reducida en el 10% de impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades. Con la puesta en marcha del código de la producción comercio e inversión publicada en el registro oficial NO. 351 de diciembre del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción del impuesto a la renta que aplicara en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22% respectivamente.

2. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre, están constituidos como sigue:

	2013	2012
US dólares.....	
Caja	2,464	2,897
Bancos	9,436	27,134
	11,900	30,031

D'ATAKE S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012****2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- (Continuación)**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, bancos constituyen, cuentas corrientes en bancos locales cuyo saldo está disponible a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	2013	2012
US dólares.....	
Cientes no relacionados	65,353	88,593
Partes relacionadas		
Sra. Teodora Mancilla (Accionistas)		35,503
Inmobiliaria MP4	2,769	37,083
Nelson Polo (Accionista)		18,996
Alex Polo (Accionista)		1,500
Empleados		21,516
(-) Provisión para cuentas incobrables	(2,840)	(2,840)
Total	65,282	200,351

Cientes no generan intereses y su plazo de vencimiento promedio es de 45 días.

Partes relacionadas no tienen fecha de vencimiento específica y no genera intereses.

Provisión para cuentas incobrables no reportó movimiento durante el año 2013.

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, están constituidos como sigue:

	2013	2012
US dólares.....	
Compras locales	308,952	398,594
Importaciones	324,896	301,543
	633,848	700,137

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, están constituidos como sigue:

	2013	2012
US dólares.....	
Imouesto al valor agregado	8,389	10,800
Impuesto a la renta	6,814	6,265
Impuesto a la salida de divisas	5,700	6,915
Total	20,903	23,980

D'ATAKE S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012****5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- (Continuación)**

Impuesto a la renta.- Constituyen retenciones sobre las cuales puede solicitarse el pago en exceso o presentarse reclamo de pago indebido o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la renta que cause la Compañía en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción así escogida respecto al uso del saldo del crédito tributario a su favor, deberá ser informada oportunamente a la Administración Tributaria conforme el Art. 47 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Impuesto al valor agregado – IVA.- Representa crédito tributario originado en compras de bienes y/o servicios realizados por la Compañía y que podrá ser compensado con el IVA generado en ventas en los próximos periodos mensuales.

Impuesto a la Salida de Divisas pagado en la importación de las materias primas, insumos y bienes de capital que consten en el listado que para el efecto establezca el Comité de Política Tributaria pueden ser considerados como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta o de su anticipo, del año en que se efectuaron dichos pagos así como de los cuatro años posteriores.

6. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2013 Y 2012, están constituidos por valores entregados a proveedores por adquisición de bienes y servicios que al cierre del ejercicio fiscal no han sido recibidos ni devengados por la Compañía; no generan intereses y su plazo de vencimiento promedio es de 120 días.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS

Al 31 de diciembre de 2013, el movimiento fue como sigue:

	Saldos dic. 31, 2012	Adiciones y/o gasto	Saldos dic. 31, 2013
(US dólares).....		
Muebles y enseres de oficina	8,263	67	8,330
Equipos de computación	11,903	257	12,160
Maquinarias, equipos e instalaciones	76,028	55	76,083
Subtotal	96,194	379	96,573
(-) Depreciación acumulada	23,041	12,190	35,231
Total	73,153	(11,811)	61,342

D`ATAKE S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012****8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	2013	2012
US dólares.....	
Proveedores	311.354	415.643
Partes relacionadas		
Alex Polo (Accionista)	4.369	3.000
Inmobiliaria MP4	9.834	
Nelson Polo (Accionista)	7.326	
	332.883	418.643

Proveedores, no generan intereses y su plazo de vencimiento promedio es de 90 días.
Partes relacionados no tienen fecha de vencimiento específica y no genera intereses.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre, están constituidas por obligaciones con Banco Pichincha como sigue:

	2013	2012
US dólares.....	
Saldo de obligación contratada en mayo 3 de 2012 por US\$ 150,000 destinada para capital de operación, ocasiona el 11,20% de interes anual y vence en abril 28 de 2013		64,495
Saldo de obligación contratada en agosto 23 de 2011 por US\$ 150,000 destinada para capital de operación, ocasiona el 11,20% de interes anual y vence en agosto 7 de 2014	37,614	89,474
Saldo de obligación contratada en julio 28 de 2011 por US\$ 20,000 destinada para capital de operación, ocasiona el 11,20% de interes anual y vence en enero 18 de 2013		1,201
Saldo de obligación contratada en agosto 9 de 2013 por US\$ 92,000 destinada para capital de operación, ocasiona el 11,20% de interes anual y vence en agosto 4 de 2014	62,466	
Sobregiro contable	4,614	13,387
Total	104,694	168,557

D'ATAKE S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012****10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre, están constituidas como sigue:

	2013	2012
US dólares.....	
Servicios básicos	3,474	8,560
Beneficios sociales	23,003	19,861
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	10,304	5,295
Servicio de Rentas Internas (IVA y retenciones)	17,550	32,227
Intereses Bancarios	3,919	9,982
Seguros por pagar	1,203	1,696
Impuesto a la renta del período	10,567	13,354
Otras	1,191	301
Participación a empleados	1,100	1,791
Sueldos por pagar	14,110	
	86,421	93,067

El movimiento de beneficios sociales fue como sigue:

	2013	2012
	US dólares	
Saldo al inicio del período	19.861	12.055
(+) Provisiones	38.997	27.533
(-) Pagos	(35.855)	(19.727)
Saldo al final del período	23.003	19.861

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS (VENCIMIENTO CORRIENTE Y NO CORRIENTE)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 corresponden a valores entregados por la Sra. Teodora Mancilla Valle – Accionista principalmente para capital de operación y no tienen fecha de vencimiento específica ni ocasiona intereses.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el capital de la Compañía es US\$ 800 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una según se detalla a continuación:

	US dólares
Mancilla Valle Teodora	624
Polo Mancilla Alex	8
Polo Mancilla Diana	160
Polo Mancilla Nelson	8
Total	800

D'ATAKE S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012****12. CAPITAL SOCIAL.- (Continuación)**

Las acciones correspondientes a la Sra. Polo Mancilla Diana mantienen restricción legal de enagenación, venta y/o transferencia.

13. RESULTADOS ACUMULADOS - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, está constituido por el ajustes registrados en los estados financieros en la aplicación por primera vez de las NIIF a la cuenta de Inventarios.

14. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre, la Compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	2013	2012
US dólares.....	
Perdida del ejercicio	(37,144)	(14,233)
(+) Gastos no deducibles	8,125	13,193
Base imponible	(29,019)	(1,040)
22% y 23% impuesto a la renta respectivamente		
(-) Anticipo determinado	(10,567)	(13,354)
(+) Anticipo pendiente de pago	4,798	11,973
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	(1,045)	(4,798)
(-) Crédito tributario ISD	(2,700)	(6,915)
Impuesto a pagar	1,053	260

A la fecha de emisión de este informe (julio 8 de 2014), las declaraciones de impuesto a la renta correspondientes a los años 2009 al 2013, no han sido revisadas por el Servicio de Rentas Internas. La Administración de la Compañía considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones no serán significativas

15. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los principales saldos con partes relacionadas están reveladas en las notas 3,8 y 11

16. OTRAS REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a requerimientos de Superintendencia de Compañías, efectuamos las siguientes revelaciones.

D`ATAKE S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

**16. OTRAS REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE
COMPAÑIAS .- (continuación)**

Evento posterior: Entre diciembre 31 de 2013 fecha de corte de los estados financieros y julio 8 de 2014 fecha de la realización de nuestra auditoria no ha existido situaciones relevantes que amerite revelarse en el informe.

Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos de carácter contingentes que alteren las cifras de los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- La Compañía dio cumplimiento a las medidas correctivas de control interno establecida por auditoria externa del año anterior.
