

DIFORTUNA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

DIFORTUNA S.A. - Fue constituida el 16 de septiembre de 2004, en la ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 6 de octubre de 2004. Su actividad principal es la comercialización, importación, compra y ventas de relojes, play station, cámaras fotográficas, plumas, etc.

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF PARA PYMES, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.- La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2007, adoptó y determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009, por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Con fecha 31 de diciembre del 2010, se publicó la Resolución No. 08.G.DSC.010 que resuelve en su artículo 1, modificar los plazos mencionados en el Registro Oficial antes mencionado, los cuales fueron establecidos de la siguiente manera:

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010, en las Compañías y en los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores; así como, en las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011, en las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2008; las compañías Holding o tenedores de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
3. Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012, en las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

DIFORTUNA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Activos fijos.- Los activos fijos se encuentran valorados a precio de mercado. Los gastos por mantenimiento y reparación se cargan al gasto corriente, mientras las mejoras de importancia se capitalizan. Las provisiones por depreciación se cargan al resultado del año y se calculan bajo el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos. Las tasas de depreciación aplicadas corresponden a las determinadas en la Ley de Régimen Tributario Interno, Esto es a Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos e Instalaciones el 10%; a Vehículos el 20%; Inmuebles el 5% y Equipos de Computación el 33%.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado 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 aumentos de capital. En caso de liquidación de la compañía puede distribuirse en efectivo.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece para el ejercicio económico del 2012 una tarifa de impuesto a la renta del 23% para sociedades, calculada sobre su utilidad neta luego de la participación de trabajadores. En caso que la utilidad del año sea reinvertida y capitalizada parcial o totalmente dentro del año siguiente, la tarifa es del 13% sobre el valor capitalizado.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.-El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

| <u>Años</u> | <u>Inflación</u> | <u>%</u> |
|-------------|------------------|----------|
| 2007 | | 3.32 |
| 2008 | | 8.83 |
| 2009 | | 4.31 |
| 2010 | | 3.33 |
| 2011 | | 5.41 |

Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

DIFORTUNA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE 2012

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2012, el efectivo corresponde al siguiente detalle:

Bancos US. 8.033,00

Corresponde al saldo en la cuenta corriente numero 3339961604 del Banco del Pichincha y 02013020192 de Produbanco.

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

Facturas de clientes por cobrar US. 141.580,30

3. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS:

Al 31 diciembre del 2012, el saldo se descomponía de la siguiente forma:

Inventario de productos US 69.714,78

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de los activos fijos en el año 2012 es el siguiente:

| Denominación | Saldo al 31-12-2011 | adiciones | Saldo al 31-12-2012 |
|------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| Muebles de oficina | 5.110,30 | 0 | 5.110,30 |
| Instalaciones | 11.220,08 | 0 | 11.220,08 |
| Equipo de computo | 6.800,00 | 0 | 6.800,00 |
| Otros equipos | 6.690,80 | 0 | 6.690,80 |
| Depreciación acumulada | 1.821,90 | 190,00 | 2.011,90 |
| TOTAL | 27.999,28 | 190,00 | 27.809,28 |

DIFORTUNA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE 2012

5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

| | |
|--|----------------------|
| Cuentas por pagar proveedores | US. 32.220,00 |
| Obligaciones con instituciones financieras | US. 17.440,00 |
| Otras obligaciones corrientes | US. 671,65 |
| TOTAL | US. 50.331,65 |

6. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012 el pasivo no corriente se conformaba así:

| | |
|--------------------------|----------------|
| Prestamos de accionistas | US. 139.875,91 |
|--------------------------|----------------|

7. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2012, está representada por 1000 acciones ordinarias y nominativas
De un valor nominal de un dólar cada una, las que han sido suscritas así:

| Nomina de accionistas | Acciones suscritas | porcentaje |
|----------------------------|--------------------|-------------|
| Javier Andrade De la Torre | 500 | 50% |
| Miriam Enderica Pionce | 490 | 49% |
| Silvia Bustos Pazmiño | 10 | 1% |
| TOTAL | 1000 | 100% |

8. INGRESOS OPERACIONALES

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012 fueron causados como sigue:

| | |
|--------------|----------------|
| Ventas netas | US. 189.607,45 |
|--------------|----------------|

DIFORTUNA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE 2012

9. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

El detalle de los costos y gastos del 2012, se resume de la siguiente manera:

| Cuentas | Saldos |
|------------------------------|-------------------|
| Compra de bienes | 122.940,30 |
| Sueldos y salarios | 12.680,00 |
| Beneficios sociales | 4.260,81 |
| Honorarios | 8.600,00 |
| Mantenimiento y reparaciones | 680,00 |
| Promoción y publicidad | 2.660,00 |
| Suministros y materiales | 720,00 |
| Comisiones | 18.920,40 |
| Intereses | 6.130,00 |
| Seguros | 2.010,00 |
| Gastos de gestión | 3.077,39 |
| Gastos de viaje | 2.110,00 |
| Amortizaciones | 340,90 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 185.129,80 |

10. IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el periodo fiscal 2012, fue determinada como sigue;

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Utilidad del ejercicio | US. 4.477,65 |
| Menos 15% participación empleados | US. 671,65 |
| BASE IMPONIBLE | US. 3.806,00 |
| Impuesto causado 23% | US. 875,38 |
| IMPUESTO A PAGAR | US. 875,38 |

II. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. 02.Q.ICI.008 del 26 abril 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y Pasivos contingentes: al 31 de diciembre del 2012 no existen contingencias en los registros contables de la empresa.

Eventos subsecuentes: no existen eventos que en opinión de la administración de la compañía afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

DIFORTUNA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE 2012

| codigo NIIF | ACTIVOS | NOTAS | | |
|-------------|--|-------|------------|------------|
| 10101 | Efectivo y equivalentes | 2 | 8.033,00 | |
| 1010205 | Documentos y cxc clientes no relacion | 3 | 141.580,30 | |
| 1010306 | Inventario de productos terminados | 4 | 69.714,78 | |
| 1010501 | Credito Tributario a favor de la em. IVA | | 4.100,83 | 223.428,91 |
| | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 5 | | |
| 1020105 | Muebles y Enseres | | 5.110,30 | |
| 1020106 | Maquinarias y equipos | | 11.220,08 | |
| 1020108 | Equipo de computacion | | 6.800,00 | |
| 1020109 | Vehiculos | | 6.690,80 | |
| 1020112 | Depreciacion acumulada | | -2.011,90 | 27.809,28 |
| | TOTAL DEL ACTIVO | | | 251.238,19 |
| | PASIVO CORRIENTE | | | |
| 2010302 | CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR | 6 | 32.220,00 | |
| 2010401 | OBLIGACIONES CON INST. FINAN. LOC. | 6 | 17.440,00 | |
| 20109 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 6 | 671,65 | 50.331,65 |
| | PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 2020401 | CXP DIVERSAS RELACIONADAS | 8 | 139.875,91 | 139.875,91 |
| | TOTAL DEL PASIVO | | | 190.207,56 |
| 30101 | CAPITAL SOCIAL | 9 | 1.000,00 | |
| 302 | APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION | | 42.000,00 | |
| 30401 | RESERVA LEGAL | | 500,00 | |
| 30402 | RESERVA FACULTATIVA | | 12.650,40 | |
| 30601 | GANANCIAS ACUMULADAS | | 6.845,61 | |
| 30603 | RESULTADOS ACUM. ADOPCION NIIF | | -4.896,00 | |
| 30701 | GANANCIA NETA DEL PERIODO | | 2.930,62 | 61030,63 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | 251.238,19 |


Miriam Enderica Pionce
PRESIDENTE


CPA. Eduardo Aguas Putan
CONTADOR

ver notas a los estados financieros

DIFORTUNA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE 2012

| codigo NIIF | CUENTAS | VALOR |
|--------------------|---------------------------|---------------|
| 4101 | VENTAS DE BIENES | \$ 189.607,45 |
| 510102 | COMPRAS NETAS LOCALES | 122940,3 |
| | | -122940,3 |
| | GASTOS | |
| 520101 | SUELDOS Y SALARIOS | 12.680,00 |
| 520103 | BENEFICIOS SOCIALES | 4.260,81 |
| 520104 | HONORARIOS | 8.600,00 |
| 520108 | MANTENIMIENTO Y REP. | 680,00 |
| 520111 | PROMOCION Y PUBLICIDA | 2.660,00 |
| 520113 | SUMINISTROS | 720,00 |
| 520110 | COMISIONES | 18.920,40 |
| 520114 | SEGUROS | 2.010,00 |
| 52012201 | AMORTIZACIONES | 340,90 |
| 520116 | GASTOS DE GESTION | 3.077,39 |
| 520117 | GASTOS DE VIAJE | 2.110,00 |
| 520301 | INTERESES | 6.130,00 |
| | | -62189,5 |
| 60 | GANANCIAS ANTES DE IR | 4.477,65 |
| 61 | 15% PARTICIPACION T. | -671,65 |
| 67 | GANANCIA EN OPERACIONES | 3.806,00 |
| 76 | IMPUESTO A LA RENTA | -875,38 |
| 79 | GANANCIA NETA DEL PERIODO | 2.930,62 |



Miriam Enderica Pionce
PRESIDENTE



CPA. Ederio Aguas Putan
CONTADOR


ver notas a los estados financieros

DIFORTUNA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE 2012

| CODIGO NIIF | DETALLE | 301 CAPITAL SOCIAL | 302 APORTES DE ACCIONISTA | 30401 RESERVA LEGAL | 30402 RESERVA FACULTATIV | 30601 GANANCIAS ACUMULADAS | 30603 R. APLICAC. NIIF 1a. VEZ | 30701 GANANCIAS DE PERIODO | TOTAL PATRIMONIO |
|----------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 99 | saldo al final del periodo | 1000 | 42000 | 500 | 12650,4 | 6845,91 | -4896 | 2930,62 | 61030,93 |
| 9901 | saldo reexpresado | 1000 | 6560 | 500 | 9.037,68 | 4233,21 | | 1294,69 | 22625,58 |
| 990101 | saldo del periodo anterior | 1000 | 6560 | 500 | 9.037,68 | 4233,21 | | 1294,69 | 22625,58 |
| 9902 | cambios del año patrimon | | | | | | | | |
| 990202 | aportes de accionistas | | 35440 | | | | | | 35440 |
| 990209 | otros cambios | | | | | | | | |
| 99210 | resultado integral año | | | | 3612,72 | 2612,7 | -4896 | -1294,69 | 34,73 |
| | | | | | | | | 2930,62 | 2930,62 |


Miriam Enderica Plonce
PRESIDENTE


CPA Ricardo Aguas Putan
CONTADOR

ver notas a los estados financieros