



# DECORMAXI INTERNACIONAL LLC.

R.U.C.: 1391785038001

Dirección: El Palmar Av. 1 s/n y Calle Oliva Miranda

Teléfono: 05292-7754 - 05292-2584

Manta - Ecuador

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. ACTIVIDAD

La Compañía Decormaxi Internacional Llc., de nacionalidad en los Estados Unidos de América, presenta información de su sucursal extranjera con registro único de contribuyente número 1391785038001, con su domicilio en la ciudad Manta en la avenida Primera y calle Oliva Miranda, constituida mediante Escritura Publica Expediente No. 139465-2011 con fecha 15 de Junio del 2011.

La actividad principal de la Compañía Decormaxi Internacional Llc., es la importación, fabricación, y comercialización de acabados de construcción, especialmente de cortinas, persianas, alfombras, pisos y todos los componentes como parte y piezas y maquinarias para la fabricación de estos productos.

### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido presentados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas requieren que la Administración de la compañía revele la información requerida por las NIIF que no se presente en el balance, estado de resultado, estado de cambios en el patrimonio o el estado de flujo de efectivo.

#### UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultado es el dólar de los estados unidos de américa.

#### PERÍODO CONTABLE

La compañía tiene definido como reglamento un corte de sus cuentas, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Para propósito del estado de flujo de efectivo, las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días se consideran equivalente de efectivo.

#### DEUDORES

La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días, por concepto de ventas de los productos que se comercializan, la compañía no considera necesaria realizar provisiones sobre las cuentas por cobrar teniendo en cuenta que la totalidad de la cartera es recuperable.



# DECORMAXI INTERNACIONAL LLC.

R.U.C.: 1391785038001

Dirección: El Palmar Av. 1 s/n y Calle Oliva Miranda

Teléfono: 05292-7754 - 05292-2584

Manta - Ecuador

## CREDITO TRIBUTARIO

La compañía por estar dedicada la importación y comercialización, siendo el primer año de actividad e introduciéndose en el mercado, acarreo al final del periodo un considerable crédito tributario para efecto de mantener un stock de productos para sus clientes.

## INVENTARIO

Se contabiliza al costo de adquisición por el sistema del Inventario Permanente y su método de valoración es el Método Promedio.

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta. La compañía considero no depreciar el primer año de sus activos como medio para extender su vida útil.

## CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar de la compañía son obligaciones de crédito normales y no tienen intereses. Teniendo en cuenta que las mismas están clasificada por créditos de proveedores recurrentes nacionales y del exterior, prestamos de accionistas y préstamos de terceros, estimados a plazo de 12 meses como corrientes y más de un año como largo plazo.

## CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se conforma íntegramente de acciones comunes que constituyen en su totalidad el patrimonio.

## INGRESOS

Los ingresos provenientes de la comercialización y ventas de los productos y demás ingresos relacionados con la actividad de la compañía son registrados sobre la base del devengado.

## GASTOS.

Todos los gastos incurridos en el periodo son relacionados con el estado de resultado sobre la base del devengado.

### 3. DISPONIBLE

El disponible asciende a \$ 10.121,13 y está conformado por:

	<u>31-dic-11</u>
EFFECTIVO	\$ 36,94
BANCO PICHINCHA C.C.# 3499201904	\$ 10.084,19
	<u>\$ 10.121,13</u>

Los saldos en cuentas corrientes representan fondos de libre disposición a favor de la Compañía.



# DECORMAXI INTERNACIONAL LLC.

R.U.C.: 1391785038001

Dirección: El Palmar Av. 1 s/n y Calle Oliva Miranda

Teléfono: 05292-7754 - 05292-2584

Manta - Ecuador

## 4. DEUDORES

Las cuentas por cobrar están constituidas como siguen:

	<u>31-dic-11</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 14.686,86
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 521,96
	<u>\$ 15.208,82</u>

Las cuentas por cobrar clientes y empleados representan valores pendientes de cobro correspondientes al año terminado.

## 5. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2011 la compañía presenta la distribución de su inventario, íntegramente conformado por el inventario de mercadería que se comercializa, por un valor total de \$ 284.745,50 disponible almacenado.

## 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En relación a los movimientos de los activos fijos es como se detalla a continuación:

	<u>31-dic-11</u>
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	2295,84
MAQUINARIAS-EQUIPOS E INSTALACIONES	383,89
	<u>2679,73</u>

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Estas representan los rubros a corto y largo plazo de obligaciones que mantiene la compañía al término del periodo como son:

	<u>31-dic-11</u>
PROVEEDORES EN GENERAL	\$ 49.259,66
PROVEEDORES EXTRAJEROS	\$ 119.032,28
PRESTAMOS ACCIONISTAS C/P	\$ 77.255,78
12% IVA EN VENTA POR PAGAR	\$ 6.337,64
1% RETENCION FUENTE POR PAGAR	\$ 28,75
2% RETENCION FUENTE POR PAGAR	\$ 7,43
APORTE IESS PATRONAL POR PAGAR	\$ 172,52
APORTE IESS INDIVIDUAL POR PAGAR	\$ 144,67
APORTE IESS IECE POR PAGAR	\$ 7,73
APORTE IESS SECAP POR PAGAR	\$ 7,73
PRESTAMOS ACCIONISTAS L/P	\$ 88.590,07
	<u>\$ 340.844,26</u>



# DECORMAXI INTERNACIONAL LLC.

R.U.C.: 1391785038001

Dirección: El Palmar Av. 1 s/n y Calle Oliva Miranda

Teléfono: 05292-7754 - 05292-2584

Manta - Ecuador

## 8. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2011, está representado por acciones comunes que constituyen un valor de \$ 3.000,00 conformando en su totalidad el patrimonio.

## 9. INGRESOS

Los ingresos de la compañía constituyen todos aquellos que se produjeron considerando que son del curso normal de la misma y sus operaciones, los cuales se detallan a continuación:

	<u>31-dic-11</u>
VENTAS TARIFA 12% CONTADO	\$ 221.136,56
VENTAS TARIFA 12% CREDITO	\$ 60.088,59
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 12,53
	<u>\$ 281.237,68</u>

## 10. COSTOS

Los costos adquiridos por la compañía representan todo aquello que se generan como efecto de la adquisición de la mercadería para su comercialización, al 31 de Diciembre del 2011 los costos que se reflejaron fueron los siguientes:

	<u>31-dic-11</u>
(+) COMPRAS NETAS	\$ 65.068,40
(+) IMPORTACIONES GENERALES	\$ 462.606,19
(-) INVENTARIO FINAL	\$ (284.745,50)
(+) COSTO POR TRANSPORTES	\$ 1.015,00
	<u>\$ 243.944,09</u>



# DECORMAXI INTERNACIONAL LLC.

R.U.C.: 1391785038001

Dirección: El Palmar Av. 1 s/n y Calle Oliva Miranda

Teléfono: 05292-7754 - 05292-2584

Manta - Ecuador

## 11. GASTOS

Los gastos que presenta la compañía al 31 de Diciembre del 2011 son tanto operacionales como no operacionales, considerando que sus rubros no reflejan una información relevante por lo que se consideró agruparlos como se detallan a continuación:

	<u>31-dic-11</u>
<b><u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u></b>	
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 6.209,49
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 266,00
APORTE SEGURO SOCIAL (IESS)	\$ 1.018,93
MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$ 17.096,80
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 343,61
GASTOS DE GESTION	\$ 213,94
IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 4.172,04
GASTOS DE VIAJE	\$ 160,58
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 1.283,04
BONIFICACIONES EMPLEADOS	\$ 1.531,13
<b><u>GASTOS DE VENTAS</u></b>	
COMBUSTIBLE	\$ 232,55
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 604,00
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	\$ 3.950,00
<b><u>GASTOS FINANCIEROS</u></b>	
COMISIONES BANCARIAS	\$ 522,77
INTERES BANCARIOS	\$ 43,40
<b><u>EGRESOS NO OPERACIONALES</u></b>	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	\$ 3.312,71
PAGOS POR OTROS BIENES	\$ 526,87
	<u>\$ 41.487,86</u>

## 12. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía Decormaxi International Llc., es una empresa privada obligada a llevar contabilidad por ende está sujeta al pago del impuesto a la renta, y como tal está obligada a efectuar retenciones del impuesto a la renta, en la fuente e impuesto al valor agregado y presentar las correspondientes declaraciones al Servicios de Rentas Internas.