

DECORMAXI INTERNATIONAL LLC.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES - ASPECTOS GENERALES

La Empresa **DECORMAXI INTERNACIONAL LLC** de nacionalidad en el los Estados Unidos de América, presenta información de su sucursal extranjera con registro único de contribuyente · 1391785038001, con su domicilio en la ciudad de Manta en la Av. 1era y calle Oliva Miranda, constituida mediante Escritura Publica expediente · 139465-2011 con fecha 15 de Junio del 2011

La actividad principal de la Cía. 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.

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

Efectivo y sus equivalentes de efectivo: incluye valores en caja, cuenta bancaria mantenidas localmente.

Propiedad, planta y equipo: La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

Las propiedades, planta y equipos: Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Para la adaptación a NIIF, se avaluaron los bienes a través de peritos calificados, según lo permite el párrafo 31 de NIIF 16. El efecto del avalúo, que fue un incremento en el valor neto, se registró en la cuenta patrimonial, según el párrafo 39 de NIIF 16.

Los cálculos para la depreciación se determinan sobre la base de los años de vida útil establecidos por los peritos evaluadores, según párrafo 50 de NIIF 16

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados de año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Índice de Depreciación</u>
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Edificio	5%

Preparación de los Estados Financieros, los estados de situación financiera anexos han sido preparados de acuerdo con **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**, que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF 1, fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos oficiales emitidos al 1 de enero del 2010, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan

Cuentas por cobrar y provisión para cuentas incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía no ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo al artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. En opinión de la administración de la Compañía, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no se requiere provisión adicional.

Reserva legal: La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

3.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta Caja –Bancos esta representada asi como sigue:

Caja-Bancos	62,48

Total Caja y Bancos	62,48

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta Cuentas x Cobrar esta representada asi como sigue:

Cientes locales	624.048,95

Total Cuentas por cobrar	624.048,95

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta Otras Ctas x Cobrar esta representada asi como sigue:

Otras Cuentas por cobrar: locales	15.543,01

Total Otras Cuentas por cobrar	15.543,01

6.- CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta Crédito Tributario está representada así como sigue:

Crédito Tributario a/f IVA	10.661,66
Crédito Tributario a/f Renta	21.365,97

Total Crédito Tributario	32.027,63

7.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta de Inventarios esta representada asi como sigue:

Inventarios	374.241,64
Mercaderías en tránsito	6.626,68

Total Inventarios	380.868,30

8.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta de Activos Fijos esta representada asi como sigue:

DECORMAXI INTERNACIONAL LLC.
 DETALLE DE ACTIVOS FIJOS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (expresado en USD dólares E.U.A)

CONCEPTO	Saldo al 31.12.2012	Adiciones y reclasificaciones	Retiros y/o Ajustes	% sobre costo	Saldo al 31.12.2013
Terrenos	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-
Muebles y Enseres	2.669,06	3.675,00	-	5%	6.344,06
Maquinaria, Equipo	9.706,82	1.602,99	-	10%	11.309,81
Vehículos	-	-	-	20%	-
Equipos de Computac	-	1.629,47	-	33%	1.629,47
Otras propiedades, planta y	-	-	-	-	-
	12.375,88	6.907,46	-		19.283,34
Depreciación Acumulad	-	1.819,53	-	-	3.057,11
Total Activo Neto	11.138,30	5.087,93	-		16.226,23

9.- ACTIVO NO CORRIENTE: OTRAS CUENTAS X COBRAR NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta Otras cuentas x cobrar no corrientes está representada así como sigue

Otras Ctas x cobrar no corrientes	116.000,04

Total Otras cuentas por pagar	116.000,04

10.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta Cuentas por pagar esta representada asi como sigue:

Cuentas por pagar: locales	5.602,33
Cuentas por pagar: exterior	1.019.882,19

Total Cuentas por pagar	1.025.484,52

11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta obligaciones Institución Financieras está representada así como sigue:

Obligaciones Financieras: locales	14.464,45

Total Obligaciones Financieras	14.464,45

12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta Otras cuentas por pagar esta representada asi como sigue:

Otras cuentas por pagar: locales	25.078,30
Otras cuentas por pagar: locales no relacionadas	42.644,07

Total Otras cuentas por pagar	67.722,37

13.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES X PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta participación de trabajadores esta representada asi como sigue:

Participación de trabajadores	11.555,96

Total Participación de trabajadores x pagar	11.555,96

14.- ANTICIPO A CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta anticipo a clientes esta representada asi como sigue:

Anticipo a clientes	14.923,87

Total Anticipo a clientes	14.923,87

15.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta Capital Social esta representada asi como sigue:

Capital	3.000,00
Total Capital social	<u>3.000,00</u>

16.- RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta resultados acumulados esta representada asi como sigue:

Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	8.713,83
(-)Perdidas acumuladas	(6.429,90)
Total Resultados Acumulados	<u>2.283,93</u>

17.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta Utilidad del ejercicio está representada así como sigue:

Utilidad del ejercicio	45.341,54
Total Utilidad del ejercicio	<u>45.341,54</u>

18.-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.

19.-TRANSICION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Aplicación de NIIF 1 “Adopción por Primera Vez”

Los estados financieros de **DECORMAXI INTERNACIONAL LLC.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, representan los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por lo tanto se han aplicado las disposiciones de NIIF 1 al preparar estos estados financieros.

De acuerdo a lo dispuesto en la Resolución No. SC:ICI:CPAIFRS:G:11010 de la superintendencia de compañías en su artículo décimo primero indica que cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las normas internacionales de información financiera NIIF completas o la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta: Esta constituido con cargo a los resultados del año 2013 a las tasas del 15% y 22% respectivamente, de acuerdo con disposiciones legales.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficiario para sus trabajadores, el pago del 15% sobre las utilidades liquidadas de la Cía., antes del cálculo del Impuesto sobre la renta. El Impuesto a la renta se determina sobre la base del 22% de las utilidades tributables o del 15% cuando se capitalizan las utilidades.

20.-IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 23% (25% al 31 de diciembre del 2010) sobre su base imponible.

21- AMORTIZACION DE PÉRDIDAS

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la pérdida de un ejercicio se puede compensar con las utilidades que se obtuviere dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas.

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Agosto del 2014), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Administradora. Pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

Atentamente;

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Wilson Villavicencio Izurieta', is written over a large, light blue scribble or stamp. The signature is cursive and somewhat stylized.

Wilson Villavicencio Izurieta

Apoderado