

SEMPER DE ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. Operaciones

La Compañía fue constituida en el Ecuador en el año 2003 con el objeto de importar y comercializar calzado de la marca "crocs".

2. Políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PYMES).

A continuación se resumen las principales prácticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Ingresos y Costos de actividades ordinarias – Se registran con base en la transferencia de dominio de las mercaderías.

Inventarios – Se registran al valor neto de realización.

Propiedad, planta y equipo – Se registran al costo que se deprecia por el método de línea recta de acuerdo con los años de vida útil estimados en 20 para edificios, 10 para muebles, enseres y equipos, 5 para vehículos y 3 para equipo de computación.

3. Clientes

Corresponde a los saldos pendientes de cobro a compañías emisoras de tarjetas de crédito y no incluye provisión alguna para posibles pérdidas en su recuperación.

4. Inventarios

Un resumen de inventarios es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Mercaderías	860	535
Provisión para obsolescencia	(73)	—
Total	787	535

5. Otros activos corrientes

Un resumen de otros activos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
IVA, Crédito Tributario	68	49
Otros	<u>19</u>	<u>79</u>
Total	<u>87</u>	<u>128</u>

6. Propiedad, planta y equipo

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Edificios	117	
Muebles, enseres y equipos	40	15
Equipo de computación	11	7
Vehículos	177	137
Otros	<u>(115)</u>	<u>(109)</u>
Total	<u>230</u>	<u>50</u>

El movimiento de propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Saldo al inicio del año	50	30
Adiciones	197	37
Depreciación	<u>(17)</u>	<u>(17)</u>
Saldo al fin del año	<u>230</u>	<u>50</u>

7. Obligaciones financieras

Un resumen de obligaciones financieras es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Bernarda Barreiro (a)	282	49
Bancos	<u>68</u>	<u>18</u>
Total	<u>350</u>	<u>67</u>

(a) Parte relacionada

8. Proveedores

Corresponde al saldo pendiente de pago a BASIC BRANDS, una compañía panameña, por la compra de mercaderías.

9. Participación de trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores participan en las utilidades anuales de las compañías en un 15% de la utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta.

El movimiento de la provisión para participación de trabajadores fue como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Saldo al inicio del año	14	13
Provisión	14	14
Pagos	(14)	(13)
Saldo al fin del año	<u>14</u>	<u>14</u>

10. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a las tarifas del 22% y 23% para los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012 respectivamente, sobre las utilidades gravables, con una reducción del 10% sobre la porción que se capitalicen. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas se encuentran sujetos a retención adicional.

Un resumen del impuesto a la renta causado es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Ganancia según estados financieros. neta de participación a trabajadores	81	79
Gastos no deducibles	<u>103</u>	<u>96</u>
Ganancia tributaria	<u>184</u>	<u>175</u>
Tarifa	22%	23%
Impuesto a la renta causado	<u>41</u>	<u>40</u>

El movimiento de la provisión para impuesto a la renta fue como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Saldo al inicio del año	12	4
Provisión	41	40
Pagos	(49)	(32)
Saldo al fin del año	4	12

11. Transacciones con partes relacionadas

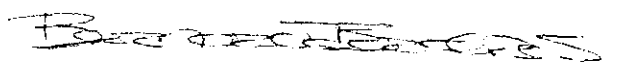
Un resumen de las transacciones con partes relacionadas es como sigue:

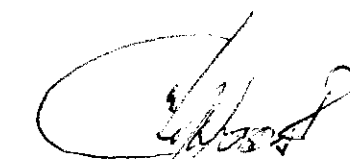
	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de US\$)	
Arriendos	67	
Honorarios	60	
Intereses	23	

12. Patrimonio

Capital Social -- El capital social consiste en 2 mil acciones de US\$1.00 valor nominal unitario.

Reserva por Legal -- Según disposiciones legales, las sociedades anónimas deben apropiar de la ganancia neta, al menos el 10% hasta acumular el 50% del capital.


Bernarda Barreiro
Gerente


Julio Noboa
Contador

