

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

1. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	...Diciembre 31,...		Enero 1,
	2012	2011	2011
Efectivo	400.00	100.00	100.00
Bancos	<u>2,635.89</u>	<u>33,873.98</u>	<u>17,383.50</u>
TOTAL	<u>3,035.89</u>	<u>33,973.98</u>	<u>17,483.50</u>

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	...Diciembre 31,...		Enero 1,
	2012	2011	2011
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>			
Cientes locales	33,685.96	40,956.42	2,430.28
Cientes del Exterior	0.00	0.00	0.00
Compañías Relacionadas:	0.00	0.00	0.00
Provision para cuentas dudosas	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Subtotal	33,685.96	40,956.42	2,430.28
<i>Otras cuentas por cobrar</i>			
Anticipos entregados a proveedores	1,530.00	24,917.77	0.00
Empleadas	200.00	197.44	0.00
Otras	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	<u>35,415.96</u>	<u>66,071.63</u>	<u>2,430.28</u>

3. INVENTARIDOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	...Diciembre 31,...		Enero 1,
	2012	2011	2011
Productos Terminados	179,645.38	29,306.50	17,896.01
Productos en Proceso	0.00	0.00	0.00
Materia Prima	0.00	0.00	0.00
Materiales y repuestos	0.00	0.00	0.00
Mercaderías en tránsito	<u>276.00</u>	<u>0.00</u>	<u>815.04</u>
TOTAL	<u>179,921.38</u>	<u>29,306.50</u>	<u>18,711.05</u>

4. OTROS ACTIVOS

Un resumen de otros activos es como sigue:

ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
Activo por Impuestos Diferidos	151.93	91.44	0.00
TOTAL	<u>151.93</u>	<u>91.44</u>	<u>0.00</u>

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	...Diciembre 31,...		Enero 1,
	2012	2011	2011
Costo	56,133.66	17,257.61	0.00
Depreciación acumulada	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	<u>56,133.66</u>	<u>17,257.61</u>	<u>0.00</u>
<i>Clasificación:</i>			
Equipos de Computación	36,560.37	943.78	0.00
Obras en proceso	19,573.29	16,313.83	0.00
TOTAL	<u>56,133.66</u>	<u>17,257.61</u>	<u>0.00</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

6. PRESTAMOS

Un resumen de los préstamos es como sigue:

	...Diciembre 31,...		Enero 1,
	2012	2011	2011
<i>Garantizados- al costo amortizado:</i>			
Préstamos bancarios (1)	0.00	100,000.00	0.00
Pasivos por arrendamiento financiero	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Subtotal	0.00	100,000.00	0.00
<i>No garantizados- al costo amortizado:</i>			
Préstamos ---	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>0.00</u>
<i>Clasificación:</i>			
Corrientes	0.00	100,000.00	0.00
No corrientes	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>0.00</u>

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	...Diciembre 31,...		Enero 1,
	2012	2011	2011
Proveedores Locales	5,598.24	1,292.07	0.00
Proveedores del Exterior	116,486.46	8,043.40	18,299.50
Compañías Relacionadas			
Otras	0.00	0.00	0.00
textimoda	0.00	0.00	0.00
Otras cuentas por Pagar	0.00	0.00	0.00
Anticipo clientes	0.00	19,787.72	0.00
Otras	0.00	291.67	0.00
TOTAL	<u>122,084.70</u>	<u>29,414.86</u>	<u>18,299.50</u>

8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de otros pasivos financieros es como sigue:

	...Diciembre 31,...		Enero 1,
	2012	2011	2011
Dividendos por pagar			
Obligaciones por pagar Accionistas (1)	153,537.28	0.00	0.00
TOTAL	<u>153,537.28</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(1) Constituye una cuenta por pagar al accionista Joseph Semaan. El pago de esta cuenta depende de la liquidez que puede tener la sociedad.

9. IMPUESTOS

13.1 Activo y pasivo del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre 31,...		Enero 1,
	2012	2011	2011
<i>Activos por impuesto corrientes:</i>			
Credito tributario de impuesto a la renta	3,434.38	509.17	332.84
Impuesto al valor agregado -IVA-	<u>29,429.78</u>	<u>3,185.63</u>	<u>2,802.64</u>
TOTAL	<u>32,864.16</u>	<u>3,694.80</u>	<u>3,135.48</u>
<i>Pasivo por impuestos corrientes:</i>			
Impuesto a la renta por pagar	217.42	-	918.40
Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones	-	68.87	-
Retenciones en la fuente por pagar	<u>8,559.20</u>	<u>22.32</u>	<u>51.86</u>
TOTAL	<u>8,776.62</u>	<u>91.19</u>	<u>970.26</u>

10. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a US\$ 5 millones, están obligados a presentar un estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. Durante el año 2012, la Sociedad realizó transacciones por importes superiores a US\$ únicamente con partes relacionadas locales, por lo cual, la Sociedad no se encuentra obligada a presentar un estudio de precios de transferencia.

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	...Diciembre 31,...		Enero 1,
	2012	2011	2011
Participación a trabajadores	79.95	-	409.24
Beneficios sociales	2,981.34	1,443.30	-
Obligaciones con el IESS	410.26	352.43	-
TOTAL	3,471.55	1,795.73	409.24

Participación a Trabajadores- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	...Diciembre 31,...		Enero 1,
	2012	2011	2011
Jubilación patronal	98	381	-
Bonificación por desahucio	644	38	-
TOTAL	742	419	-

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron los siguientes:

	2012	2011
Saldo al comienzo del año	21.00	-
Costo de los servicios del periodo corriente	167.00	-
Costo por intereses	1.00	-
Ganancias/(pérdidas) actuariales	41.00	-
Saldos al fin del año	230.00	-

12.1 Categoría de instrumentos financieros

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Sociedad es como sigue:

	...Diciembre 31,...		Enero 1,
	2012	2011	2011
<i>Activos financieros:</i>			
Al costo amortizado:			
Efectivo y bancos (Nota 5)	3,035.89	33,973.98	17,483.50
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 6)	35,415.96	66,071.63	2,430.28
TOTAL	<u>38,451.85</u>	<u>100,045.61</u>	<u>19,913.78</u>
<i>Pasivos financieros:</i>			
Al costo amortizado:			
Préstamos (Nota 10)	-	100,000.00	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 11)	122,084.70	29,414.86	18,299.50
Otros pasivos financieros (Nota 12)	153,537.28	-	-
TOTAL	<u>275,621.98</u>	<u>129,414.86</u>	<u>18,299.50</u>

12.2 Valor razonable de los instrumentos financieros

La Administración de la Sociedad considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

13. PATRIMONIO

13.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 50,000 de accionistas de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	Saldos a		
	...Diciembre 31,...		Enero 1,
	2012	2011	2011
3-1-1-1-0010-00-0 T Joseph Semaa	9,990.00	9,990.00	20,000.00
3-1-1-1-0011-00-0 T Nieto de Mey	3,300.00	3,300.00	0.00
3-1-1-1-0012-00-0 T Nieto Llovet A	3,300.00	3,300.00	0.00
3-1-1-1-0013-00-0 T Nieto Llovet L	3,400.00	3,400.00	0.00
3-1-1-1-0015-00-0 T Gladys Semaa	<u>10.00</u>	<u>10.00</u>	<u>0.00</u>
	20,000.00	20,000.00	20,000.00

13.1 Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	Saldos a		
	...Diciembre 31,...		Enero 1,
	2012	2011	2011
3.1.2.1.0030 JT Reserva Legal	844.29	820.72	680.66

13.2 Utilidad retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue>

	Saldos a		Enero 1, 2011
	...Diciembre 31, 2012	2011	
Utilidades retenidas- distribuibles	-1,933.46	-2,145.54	1,400.65
Resultados acumulados provenientes de la adopcion por primera vez de las NIIF	0.00	0.00	0.00
Superavit por revaluacion de PPE	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	<u>-1,933.46</u>	<u>-2,145.54</u>	<u>1,400.65</u>

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos con PCGA anteriores, los cuales según Resolución No SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2011, podrán ser utilizadas de la siguiente forma:

Resultado acumulados provenientes de la adopcion por primera vez de las NIIF: Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopcion por primera vez de las NIIF.

El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía

Reservas según PCGA anteriores: Los saldos acreedores de las reservas de capital podrán ser utilizados para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrá ser devuelta en el caso de la liquidación de la Compañía.

13.3 Dividendos- El 15 de julio del 2011 , se declaró un dividendo de US\$1,25 por acción, equivalente a un dividendo total de US\$ 4.5 millones a los tenedores de acciones ordinarias pagadas totalmente.

A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran sujetos a retenciones para efectos del impuesto a la renta.

14. VENTAS

Un resumen de los ingresos de la Sociedad es como sigue.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos proveniente de la venta de bienes		46,922.27
Ingresos proveniente de la venta de servicios		
TOTAL	<u>-</u>	<u>46,922.27</u>

15. COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costo de ventas		16,279.77
Gasto de ventas		29,007.16
Gasto de Administracion		<u>3,045.60</u>
TOTAL	<u>-</u>	<u>48,332.53</u>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costo en inventarios de productos terminados y productos en proceso		0.00
Gasto por beneficios a los empleados		-
Gasto de mantenimiento		-
Gasto publicidad		-
Honorarios y servicios		-
Servicios Administrativos		-
Impuestos		-
Gastos por depreciacion		-
Seguros		-
Otros gastos		-
TOTAL		(48,332.53)

Gastos por Beneficios a los Empleados- Un detalle de gastos por beneficios a empleados es como sigue:

16. COSTOS FINANCIEROS

Un detalle de costos financieros es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Intereses por sobregiros y prestamos bancarios(No)	-	292
Costo gastos financieros	-	399
TOTAL	<u>-</u>	<u>691</u>

17. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

22.1 Transacciones Comerciales- Durante los años 2012 y 2011, la Sociedad realizo las siguientes transacciones comerciales con sus partes relacionadas

	VENTA		COMPRAS	
	2012	2011	2012	2011
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

