

## **IMPORTADORA DELGADO CEDEÑO HNOS. S.A.**

### **Introducción.-**

Las notas a los Estados Financieros son parte integrante de los Estados Financieros. Cada partida del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio de la Organización contendrá una referencia a la información correspondiente dentro de las notas.

Las notas suministran información adicional a los importes que se presentan en los estados principales. Esta información es requerida por las NIIF. Todas las organizaciones deberán revelar como mínimo la siguiente información dentro de las notas: una declaración de cumplimiento de las IFRS, las políticas contables y las estimaciones y los juicios contables significativos.

Asimismo las organizaciones deberán revelar cuando proceda: los cambios en las políticas contables, los errores materiales de ejercicios anteriores y los cambios en las estimaciones contables.

## **IMPORTADORA DELGADO CEDEÑO HNOS. S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012**

**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

#### **1. Operaciones**

La Compañía se encuentra en la República del Ecuador, constituida el 31 de marzo de 2009, tiene por objeto principal la compra, venta, importación, exportación de toda clase de mercaderías, tales como: Chompas, de hombre, mujeres y niños al por mayor y menor, Importación y exportación, compraventa, al por mayor y menor de camisas, camisetas y buzos de caballeros y niños y otras actividades mencionadas detalladamente en el artículo tercero de su constitución.

#### **2. Bases de elaboración**

La Compañía mantiene sus registros contables en US\$ dólares norteamericanos, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF; Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, regulaciones emitidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados con las circunstancias cambiantes en las leyes ecuatorianas.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados.

### 3. Políticas contables

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes, han cambiado su propiedad y se ha entregado el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

### 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

|                                           |        |
|-------------------------------------------|--------|
|                                           | Dólar  |
| Efectivo en Caja                          | 281,37 |
| Efectivo en Bancos                        | 394,13 |
|                                           | -----  |
| Total efectivo y equivalentes al efectivo | 675,50 |
|                                           | =====  |

## 5. Inventarios

|                                         | Dólar      |
|-----------------------------------------|------------|
| Inventarios Zapatillas Deportivas       | 11.125,20  |
| (-) Provisión VNR                       | -11.125,20 |
|                                         | -----      |
| Total Inventarios Zapatillas Deportivas | 0,00       |
|                                         | =====      |

## 6. Activos por Impuestos Corrientes

|                                                 | Dólar  |
|-------------------------------------------------|--------|
| Crédito Tributario del IVA                      | 281,97 |
| Retención Impuesto a la Renta Ejerc. Anteriores | 0,37   |
| Anticipo Impuesto Renta Ejercicio Corriente     | 138,92 |
|                                                 | -----  |
| Total Activos por Impuestos Corrientes          | 421,26 |
|                                                 | =====  |

## 7. Impuestos diferidos

Las diferencias entre los importes reconocidos en el Estado de Situación Financiera y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales en relación con la Provisión por VNR de los Inventarios generó un Impuesto a la Renta Diferido de US\$ 2.610,28.

## 8. Impuestos por pagar a la Administración Tributaria

|                            | Dólar |
|----------------------------|-------|
| 10% Retención en la Fuente | 16,67 |
| 1% Retención en la Fuente  | 19,25 |
| 100% Retención del Iva     | 20,00 |

## 9. Otras Obligaciones Corrientes por pagar IESS

Al 31 de diciembre de 2012 la compañía Importadora Delgado Cedeño Hnos. S.A. adeuda US\$ 125,56 por Aportes mes de diciembre a la Seguridad Social.

## 10. Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

|                                     | Dólar  |
|-------------------------------------|--------|
| Décimo Tercer Sueldo                | 24,33  |
| Décimo Cuarto Sueldo                | 121,65 |
| Vacaciones por Pagar                | 182,55 |
|                                     | -----  |
| Total Beneficios de Ley a Empleados | 328,53 |
|                                     | =====  |

## 11. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

|                     | Dólar     |
|---------------------|-----------|
| Préstamos de Socios | 20.062,03 |

## 12. Provisiones por Beneficios a los Empleados

La compañía Importadora Delgado Cedeño Hnos. S.A. contrató los Servicios Actuariales denominada "Sociedad Actuarial Arroba Internacional" representada por el Doctor Rodrigo Arroba Piedra quién realizó los cálculos matemáticos para llegar a determinar las siguientes provisiones al 31 de diciembre de 2012:

|                                         | Dólar  |
|-----------------------------------------|--------|
| Jubilación Patronal (Cálculo Actuarial) | 215,12 |
| Desahucio (Cálculo Actuarial)           | 114,79 |
|                                         | -----  |
| Total Provisiones Beneficios Empleados  | 329,91 |
|                                         | =====  |

### 13. Patrimonio

|                       | Dólar      |
|-----------------------|------------|
| Capital               | 800,00     |
| Reserva Legal         | 5,92       |
| Utilidades Acumuladas | 53,32      |
| Pérdidas Acumuladas   | - 38,15    |
| Pérdida del Ejercicio | -18.016,00 |
|                       | -----      |
| Total Patrimonio      | -17.194,91 |
|                       | =====      |

### 14. Ingreso de Actividades Ordinarias

|                                          | Dólar    |
|------------------------------------------|----------|
| Venta de Mercaderías                     | 4.836,78 |
| Otros Ingresos de Actividades Ordinarias | 2.767,70 |
|                                          | -----    |
| Total Ingresos                           | 7.604,48 |
|                                          | =====    |

### 15. Costos

|                                       | Dólar      |
|---------------------------------------|------------|
| Inventario Inicial de Mercaderías     | 9.029,00   |
| ( + ) Compras Locales Ecuador         | 4.432,34   |
|                                       | -----      |
| ( = ) Disponible para Vender          | 13.461,34  |
| ( - ) Inventario Final de Mercaderías | -11.125,20 |
|                                       | -----      |
| Costo de Ventas                       | 2.336,14   |
|                                       | =====      |

## 16. Gastos

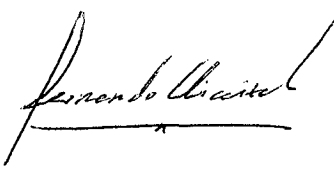
|                        |           |
|------------------------|-----------|
|                        | Dólar     |
| Gastos Administrativos | 18.192,21 |
| Gastos de Venta        | 5.003,78  |
| Gastos Financieros     | 15,49     |
| Otros Gastos           | 72,86     |
|                        | -----     |
| Total Gastos           | 23.284,34 |
|                        | =====     |

## 17. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 8 de abril del 2013 y autorizados para su publicación.



FRANKLIN RENÉ DELGADO CEDEÑO  
GERENTE GENERAL



JUAN FERNANDO CHICAIZA GOMEZ  
CONTADOR

---