

**TDM IMPORTACIONES CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en US Dólares)**

**3 Cuentas por Cobrar** Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

|                                       | Diciembre 31,  |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | 2013           | 2012           |
| Clientes                              | 468,503        | 483,558        |
| Anticipos Proveedores                 | 182,909        | 326,390        |
| Otras Cuentas por Cobrar              | 204,493        | 13,695         |
| Garantías                             | 5,700          | 46,556         |
| Préstamos Personal                    | 11,653         | 6,510          |
| Retenciones en la Fuente              | 28,741         | 33,856         |
| Anticipo Impuesto a la Renta          | -              | 767            |
|                                       | <u>901,999</u> | <u>911,332</u> |
| (1) (-) Provisión Cuentas Incobrables | <u>62,184</u>  | <u>46,006</u>  |
|                                       | <u>839,815</u> | <u>865,326</u> |

(1) El movimiento de provisión cuentas incobrables es como sigue:

|                               | Diciembre 31, |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Provisión:</b>             | 2013          | 2012          |
| Saldo Inicial                 | 46,006        | 706           |
| Ajuste por Aplicación de NIIF | 16,178        | 45,300        |
| Saldo Final                   | <u>62,184</u> | <u>46,006</u> |

**4 Inventarios** El resumen de inventarios es como sigue:

|                                 | Diciembre 31,  |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | 2013           | 2012           |
| Inventario de Mercaderías       | 331,742        | 409,173        |
| Importaciones en Tránsito       | 80,065         | 93,223         |
|                                 | <u>411,807</u> | <u>502,396</u> |
| (-) Provisión por Obsolescencia | <u>28,190</u>  | <u>20,459</u>  |
|                                 | <u>383,617</u> | <u>481,937</u> |

**TDM IMPORTACIONES CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en US Dólares)**

- 5 Propiedades Planta y Equipo** El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

|                            | Diciembre 31, |         |
|----------------------------|---------------|---------|
|                            | 2013          | 2012    |
| Construcciones en Proceso  | 240,000       | 141,543 |
| Vehículos                  | 125,149       | 108,947 |
| Equipos de Computación     | 36,471        | 35,384  |
| Equipo de Oficina          | 6,682         | 6,682   |
| Muebles de Oficina         | 17,474        | 17,474  |
| Equipo Alarma              | 4,511         | 4,511   |
| Maquinaria                 | 518           | -       |
|                            | 430,805       | 314,541 |
| (-) Depreciación Acumulada | 124,567       | 90,303  |
|                            | 306,238       | 224,238 |

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

**Costo:**

|               | Diciembre 31, |         |
|---------------|---------------|---------|
|               | 2013          | 2012    |
| Saldo Inicial | 314,543       | 54,623  |
| Adiciones     | 116,262       | 259,920 |
|               | 430,805       | 314,543 |

**Depreciación Acumulada:**

|               | Diciembre 31, |        |
|---------------|---------------|--------|
|               | 2013          | 2012   |
| Saldo Inicial | 90,303        | 13,465 |
| Adiciones     | 34,264        | 76,838 |
|               | 124,567       | 90,303 |

**TDM IMPORTACIONES CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en US Dólares)**

- 6 Obligaciones Financieras** Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

**Instituciones Financieras  
Locales**

|                                                                                                                           | Diciembre 31,  |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                                                                                           | 2013           | 2012          |
| Préstamo por US\$ 35,000, con pagos mensuales, una tasa de interés del 11.83%, anual con vencimiento en febrero del 2014. | 4,187          | 27,741        |
| Préstamo por US\$ 250,000, con pagos mensuales, una tasa de interés del 9.74%, anual con vencimiento en julio del 2016.   | 220,562        | -             |
| Préstamo por US\$ 20,000, con pagos mensuales, una tasa de interés del 11.20%, anual con vencimiento en octubre del 2014. | 11,522         | -             |
|                                                                                                                           | <u>236,271</u> | <u>27,741</u> |

- 7 Cuentas por Pagar** Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

|                          | Diciembre 31,  |                  |
|--------------------------|----------------|------------------|
|                          | 2013           | 2012             |
| Proveedores Nacionales   | 46,650         | 1,522,019        |
| Proveedores del Exterior | 13,413         | 228,263          |
| Anticipo Clientes        | 101,240        | 181,609          |
| Otras Cuentas por Pagar  | 401,320        | 1,535            |
|                          | <u>562,623</u> | <u>1,933,426</u> |

**TDM IMPORTACIONES CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en US Dólares)**

- 8 Obligaciones Sociales** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                  | Diciembre 31, |        |
|----------------------------------|---------------|--------|
|                                  | 2013          | 2012   |
| Aporte IESS                      | 1,527         | 1,364  |
| Beneficios Sociales              | 1,654         | 1,451  |
| Otras cuentas por pagar          |               |        |
| Emplea                           | 5,333         | 330    |
| (1) 15% Participación Trabajador | 27,638        | 36,431 |
| (1) Ver nota 10                  | 36,152        | 39,576 |

- 9 Obligaciones Fiscales** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                          | Diciembre 31, |         |
|--------------------------|---------------|---------|
|                          | 2013          | 2012    |
| Retenciones en la Fuente | 330           | 448     |
| IVA por Pagar            | 19,715        | 80,601  |
| Retenciones IVA          | 156           | 62      |
| Impuesto a la Renta      | 39,292        | 56,982  |
| (1) Ver nota 10          | 59,493        | 138,093 |

- 10 Provisiones Finales** Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 22,% y 23%, del Impuesto a la Renta:

|                                                                                  | Diciembre 31, |         |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|
|                                                                                  | 2013          | 2012    |
| <b>Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados</b> |               |         |
| Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos                         | 184,256       | 242,873 |
| 15% Participación Trabajadores y Empleados                                       | 27,638        | 36,431  |

**TDM IMPORTACIONES CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en US Dólares)**

... Nota 10

**Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta**

|                                              |         |         |
|----------------------------------------------|---------|---------|
| Utilidad antes de Participación Trabajadores | 184,256 | 242,873 |
| (-) 15% Participación Trabaj. (Nota 8)       | 27,638  | 36,431  |
| (+) Gastos no deducibles NIIF.               | 16,178  | -       |
| (+) Gastos no Deducibles                     | 5,803   | 41,305  |
| Base Imponible Impuesto a la Renta           | 178,599 | 247,747 |
| 23% Impuesto a la Renta (Nota 9)             | -       | 56,982  |
| 22% Impuesto a la Renta (Nota 9)             | 39,292  | -       |
| Anticipo Impuesto a la Renta                 | -       | 767     |
| (-) Retenciones en la Fuente                 | 28,741  | 33,856  |
| Impuesto a la Renta por Pagar                | 10,551  | 22,359  |

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- **“Tarifa del impuesto a la renta para sociedades** (Sustituido por la disposición reformativa segunda, num.2.6 de la Ley s/n , R.O.351-S, 29-XII-2010), Las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

Según la Disposiciones Transitorias primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O. 352-S, 29-XII-2010) El impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos: Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%, Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%, en su párrafo segundo dice: Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la

**TDM IMPORTACIONES CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en US Dólares)**

**...Nota 10** inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión."

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de Art. 125.- "Retenciones por utilidades, dividendos o beneficios. Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente del impuesto a la renta".

**11 Capital Social** El capital social de la Compañía está constituido por 400, participaciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$ 1.00, dólar cada una.

**12 Reserva Legal** De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

**13 Resultados Acumulados** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                  | Diciembre 31, |         |
|----------------------------------|---------------|---------|
|                                  | 2013          | 2012    |
| Utilidades Acumuladas            | 195,863       | 37,331  |
| Adopción por Primera vez de NIIF | -             | (300)   |
| Utilidad del Año                 | 120,885       | 158,832 |
| Saldo Final                      | 316,748       | 195,863 |

**TDM IMPORTACIONES CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en US Dólares)**

| <b>14 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL</b> | <b>NIIF</b>    | <b>FISCAL</b>  | <b>DIFERIDO</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Utilidad Contable                                                            | 184,256        | 184,256        | -               |
| 15% Participación de Trabajadores                                            | 27,638         | 27,638         | -               |
|                                                                              | 156,618        | 156,618        | -               |
| (+) Gastos no Deducibles NIIF                                                | -              | 16,178         | 16,178          |
| (+) Gastos no Deducibles                                                     | 5,803          | 5,803          | -               |
| Base de Cálculo                                                              | 162,421        | 178,599        | 16,178          |
| 22% Impuesto a la Renta                                                      | 35,733         | 39,292         | (3,559)         |
| <b>Utilidad Neta</b>                                                         | <b>120,885</b> | <b>117,326</b> | <b>3,559</b>    |

**15 Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL**

|                                  | <b>NIIF</b>      | <b>FISCAL</b>    | <b>DIFERIDO</b> |
|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>31 de Diciembre del 2013</b>  |                  |                  |                 |
| <b>Activo</b>                    |                  |                  |                 |
| Activo Corriente                 | 1,893,323        | 1,909,501        | (16,178)        |
| Activo No Corriente              | 319,287          | 319,287          | -               |
| <b>Total Activo</b>              | <b>2,212,610</b> | <b>2,228,788</b> | <b>(16,178)</b> |
| <b>Pasivo</b>                    |                  |                  |                 |
| Pasivo Corriente                 | 894,539          | 894,539          | -               |
| Pasivo No Corrientes             | 998,548          | 998,548          | -               |
| <b>Total Pasivo</b>              | <b>1,893,087</b> | <b>1,893,087</b> | <b>-</b>        |
| Patrimonio                       | 319,523          | 335,701          | (16,178)        |
| <b>Total Patrimonio</b>          | <b>319,523</b>   | <b>335,701</b>   | <b>(16,178)</b> |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b> | <b>2,212,610</b> | <b>2,228,788</b> | <b>(16,178)</b> |

**16 Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2013, y la fecha de preparación de nuestro informe (24 de Enero del 2014), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.

  
**Cristina Mármol**  
 Contadora General