

**ELECTRODOMESTICOS ANDINO DUQUE CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011.**

---

**NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:**

ELECTRODOMESTICOS ANDINO DUQUE CIA. LTDA. fue constituida en Ecuador el 26 de julio del 2009, bajo la modalidad de compañía limitada, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal la compraventa, importación, exportación, comercialización, reparación y mantenimiento de toda clase de bienes muebles, maquinarias y equipos relacionados con la línea blanca y artículos de hogar.

**NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:**

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

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañía (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09)

**Caja y equivalentes de caja:**

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**Valuación de Inventarios:**

Al costo de adquisición o producción que no excede a los valores de mercado.

**Valuación de Activos Fijos:**

Al costo de adquisición. El costo de propiedad, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada 10 muebles-enseres y equipos, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación y software.

**Ingresos y Costo por Ventas:**

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería y los intereses se reconocerán en base a la proporción del tiempo transcurrido. El costo de ventas se determina por inventario permanente.

**Reconocimiento de Costos y Gastos:**

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponde a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

**ELECTRODOMESTICOS ANDINO DUQUE CIA. LTDA.**

**Provisión y Beneficios Sociales:**

La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

**Provisión para Jubilación:**

Se lleva a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente.

**NOTA 3 CLIENTES**

|                                    | DICIEMBRE - 31             |                            |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                    | <u>2012</u>                | <u>2011</u>                |
| Por vencer                         | 4,130,763.46               | 3,470,720.74               |
| Vencido de 0 - 30 días             | 282,773.13                 | 183,433.39                 |
| Vencido de 31 - 60 días            | 243,777.69                 | 197,023.71                 |
| Vencido de 61 - 90 días            | 162,850.25                 | 115,601.97                 |
| Vencido de 91 - 120 días           | 713,343.27                 | 452,417.49                 |
| <b>Total Vencimiento Corriente</b> | <b><u>5,533,507.80</u></b> | <b><u>4,419,197.30</u></b> |

El movimiento de la provisión para cuentas dudosas fue como sigue:

|                               | DICIEMBRE - 31             |                            |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                               | <u>2012</u>                | <u>2011</u>                |
| Saldo al inicio del año       | (89,151.40)                | (45,064.83)                |
| Ajuste por NIIF'S             | (386,014.64)               | 0.00                       |
| Bajas                         | 953.00                     | 0.00                       |
| Provisión del año             | (55,335.08)                | (44,086.57)                |
| <b>Saldo al final del año</b> | <b><u>(529,548.12)</u></b> | <b><u>(89,151.40)</u></b>  |
| <b>Total Clientes</b>         | <b><u>5,003,959.69</u></b> | <b><u>4,330,045.90</u></b> |

**NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

|                          | DICIEMBRE - 31           |                          |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                          | <u>2012</u>              | <u>2011</u>              |
| Anticipo Proveedores     | 24,739.61                | 11,844.60                |
| Depósitos en garantía    | 256,049.73               | 6,976.00                 |
| Crédito Tributario IVA   | 0.00                     | 112,130.76               |
| Otras cuentas por cobrar | 58,932.78                | 15,045.90                |
| <b>Total</b>             | <b><u>339,722.12</u></b> | <b><u>145,997.26</u></b> |

**ELECTRODOMESTICOS ANDINO DUQUE CIA. LTDA.**

**NOTA 5 INVENTARIOS**

|  | DICIEMBRE - 31             |                            |
|--|----------------------------|----------------------------|
|  | <u>2012</u>                | <u>2011</u>                |
| Productos Terminados                       | 1,803,466.99               | 2,319,270.97               |
| Repuestos                                  | 38,222.38                  | 0.00                       |
| Provisión por Obsolescencia de Inventarios | <u>(10,526.44)</u>         | <u>0.00</u>                |
| <b>Total</b>                               | <b><u>1,831,162.93</u></b> | <b><u>2,319,270.97</u></b> |

**NOTA 6 GASTOS ANTICIPADOS**

|                                  | DICIEMBRE - 31          |                         |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                  | <u>2012</u>             | <u>2011</u>             |
| Intereses pagados por adelantado | 11,773.06               | 46,123.47               |
| Seguros pagados por adelantado   | <u>3,820.26</u>         | <u>0.00</u>             |
| <b>Total</b>                     | <b><u>15,593.32</u></b> | <b><u>46,123.47</u></b> |

**NOTA 7 ACTIVO NO CORRIENTE**

|                        | DICIEMBRE - 31           |                          |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                        | <u>2012</u>              | <u>2011</u>              |
| Muebles y Enseres      | 104,725.64               | 103,837.25               |
| Vehículos              | 358,315.09               | 268,995.04               |
| Software               | 70,627.29                | 52,995.19                |
| Herramientas           | 1,685.90                 | 0.00                     |
| Equipos de Computación | <u>45,542.40</u>         | <u>38,032.40</u>         |
|                        | 580,896.32               | 463,859.88               |
| Depreciación Acumulada | <u>(241,796.06)</u>      | <u>(137,123.31)</u>      |
| <b>Total</b>           | <b><u>339,100.26</u></b> | <b><u>326,736.57</u></b> |

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

|                         | DICIEMBRE - 31           |                          |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                         | <u>2012</u>              | <u>2011</u>              |
| Saldo al inicio del año | 326,736.57               | 356,561.38               |
| Adquisiciones           | 117,036.44               | 61,168.94                |
| Depreciación del año    | <u>(104,672.75)</u>      | <u>(90,993.75)</u>       |
| <b>Total</b>            | <b><u>339,100.26</u></b> | <b><u>326,736.57</u></b> |

**ELECTRODOMESTICOS ANDINO DUQUE CIA. LTDA.**

**NOTA 8 ACTIVO INTANGIBLE**

|                        | DICIEMBRE - 31         |                         |
|------------------------|------------------------|-------------------------|
|                        | 2012                   | 2011                    |
| Patentes y Marcas      | 10,000.00              | 10,000.00               |
| Gastos de Organización | 0.00                   | 29,086.20               |
|                        | <u>10,000.00</u>       | <u>39,086.20</u>        |
| Amortización Acumulada | (2,749.92)             | (13,384.44)             |
| <b>Total</b>           | <b><u>7,250.08</u></b> | <b><u>25,701.76</u></b> |

**NOTA 9 IMPUESTOS POR PAGAR**

|                                | DICIEMBRE - 31           |                          |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                | 2012                     | 2011                     |
| Impuesto al Valor Agregado     | 84,824.71                | 0.00                     |
| Impuesto Retenido en la Fuente | 198,467.00               | 103,460.76               |
| Impuesto a la Renta por Pagar  | 69,016.02                | 129,198.11               |
| <b>Total:</b>                  | <b><u>352,307.73</u></b> | <b><u>232,658.87</u></b> |

**NOTA 10 OBLIGACIONES SOCIALES PARA TRABAJADORES**

|                               | DICIEMBRE - 31           |                          |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                               | 2012                     | 2011                     |
| Remuneraciones por Pagar      | 46,427.16                | 0.00                     |
| IESS por Pagar                | 28,004.02                | 0.00                     |
| Provisión Beneficios Sociales | 65,928.96                | 181,235.69               |
| Utilidades por Pagar          | 106,059.26               | 99,758.17                |
| <b>Total:</b>                 | <b><u>246,419.40</u></b> | <b><u>280,993.86</u></b> |

**NOTA 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

|                                      | DICIEMBRE - 31             |                            |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                      | 2012                       | 2011                       |
| Anticipos de clientes                | 3,010.00                   | 660.00                     |
| Intereses percibidos y no devengados | 629,032.08                 | 574,077.48                 |
| Préstamo Accionista                  | 0.00                       | 2,485,263.68               |
| Dividendos por Pagar                 | 285,667.32                 | 0.00                       |
| Otras Cuentas por Pagar              | 368,685.47                 | 137,964.75                 |
| <b>Total</b>                         | <b><u>1,286,394.87</u></b> | <b><u>3,197,965.91</u></b> |

**ELECTRODOMESTICOS ANDINO DUQUE CIA. LTDA.**

**NOTA 12 PASIVO NO CORRIENTE**

|                                   | DICIEMBRE - 31             |                          |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|
|                                   | <u>2012</u>                | <u>2011</u>              |
| Préstamos Accionistas             | 2,578,096.06               | 0.00                     |
| Provisión por Jubilación Patronal | 40,767.95                  | 82,948.18                |
| Provisión por Desahucio           | <u>19,407.67</u>           | <u>36,576.01</u>         |
| <b>Total</b>                      | <b><u>2,638,271.68</u></b> | <b><u>119,524.19</u></b> |

**JUBILACIÓN:**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

**DESAHUCIO:**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía registró una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio preparado por un profesional independiente.

**NOTA 13 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

**NOTA 14 IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

**ELECTRODOMESTICOS ANDINO DUQUE CIA. LTDA.**

|   | DICIEMBRE - 31           |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | 2012                     | 2011                     |
| Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores | 707,061.70               | 665,054.44               |
| <b>Menos:</b>   |                          |                          |
| 15% Participación a trabajadores  | 106,059.26               | 99,758.17                |
| <b>Más/Menos</b>  |                          |                          |
| Gastos no deducibles  | 96,243.99                | 38,544.11                |
| Deducción por pago a trabajadores discapacitados                            | 0.00                     | 17,861.62                |
| <b>Utilidad Gravable</b>  | <u>697,246.43</u>        | <u>585,978.76</u>        |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>  | <u><u>160,366.68</u></u> | <u><u>140,634.90</u></u> |

Los movimientos de la provisión para impuesto es como sigue:

|                                      | DICIEMBRE - 31          |                          |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                                      | 2012                    | 2011                     |
| Provisión del año                    | 160,366.68              | 140,634.90               |
| Anticipo Impuesto a la renta         | (81,109.24)             | (7,360.20)               |
| Retenciones en la fuente             | <u>(10,241.42)</u>      | <u>(4,076.59)</u>        |
| <b>Impuesto a la Renta por Pagar</b> | <u><u>69,016.02</u></u> | <u><u>129,198.11</u></u> |

**Situación Fiscal:**

Al 31 de diciembre del 2012, ha caducado el derecho de determinación de las obligaciones impositivas por parte de las autoridades tributarias hasta el año 2008, inclusive.

**NOTA 15 CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de ELECTRODOMESTICOS ANDINO DUQUE CIA. LTDA. a diciembre 31 del 2012 es de \$ 400.00 divididos en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una.

**NOTA 16 RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

**ELECTRODOMESTICOS ANDINO DUQUE CIA. LTDA.**

**NOTA 17 RESULTADOS ADOPCION NIIFS**

La empresa realizo los registros contables con fecha 01 de enero del 2012, afectando las cuentas de Provisión para Incobrables, Provisión por obsolescencia de Inventarios, y registros de provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio, cuentas que se afectaron, frente a la Cuenta Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción de NIIFS, movimientos contables que dejaron como resultado una disminución del Patrimonio de \$505.379,64 que se están reflejando en el Balance de Situación Financiera.

**NOTA 18 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2012.

**NOTA 19 EVENTOS SUBSECUENTES**

La empresa no tiene ningún litigio ni juicios laborales, y entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (22 de marzo del 2013) no se han producido eventos que en la opinión de la administración, pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.