

DIORVETT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADO EN DOLARES

1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

Diorvett Cia. Ltda., fue constituida el 8 de febrero de 1966 con el nombre de "DIORVETTE CIA.LTDA.", la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil en febrero ocho del mismo año y las reformas parciales de sus estatutos para el aumento del capital fueron suscritas el 5 de julio de 1973 aumentando su capital y cambiando la denominación "DIORVETTE CIA.LTDA." a "DIORVETT CIA.LTDA.", agosto 23 de 1983 se inscribió el aumento de capital a S/. 600.000 sucres, en mayo 15 de 1986 se inscribió el aumento del plazo de duración de la compañía a CINCUENTA AÑOS, en marzo 16 de 1989 se registró el aumento a S/.2.000.000 de sucres, para finalmente el 30 de marzo de 1995 se incrementó el capital social a S/. 6.000.000 de sucres. En el año 2000 se convirtió los sucres a dólares (a razón de S/. 25.0000 sucres por cada dólar), con lo cual su capital se convirtió en US\$ 240.00. Durante el año 2002 la compañía incrementó su capital social en \$ 1.260,00 (mil doscientos sesenta 00/100 dólares) para completar el capital de \$1.500,00 dólares, luego la compañía realizó otro aumento de capital según resolución # 0008428 del 23 de noviembre del 2006 por \$ 18.500,00 (diez y ocho mil quinientos), completando los \$ 20.000 dólares, de capital vigente.

Su objeto social es la compraventa de productos importados de Italia, China, España y Taipéi tales como adornos de porcelana y vidrios, objetos de regalos, artículos religiosos mercadería en general, venta al por mayor y menor, celebración de todo acto de contrato civil y mercantil permitido por la ley.

En la actualidad cuenta con cuatro locales de ventas, la matriz con tres sucursales en diversos locales comerciales de la ciudad de Guayaquil.

2.- POLITICAS PRINCIPALES DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables para PYMES y vigentes desde año 2009. Los registros contables según normas ecuatorianas se llevan en español y como moneda oficial se utiliza dólares de USA.

2.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.- La cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados de pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro. La empresa por su giro del negocio no posee indicios de deterioro de cartera, por lo que en su política no incluye cálculo por deterioro.

2.3 Inventarios.- La mercadería existente esta valorizada de acuerdo al costo de importación que según normas niif se aplican los costos fob más todos los demás costos incurridos hasta que la mercadería se encuentre en bodega, con excepción de impuestos recuperables. El costo no excede al valor de mercado. Los costos se determinan por el método de costo promedio.

2.4 Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos de la compañía se registran de acuerdo al método del devengado y provienen principalmente de compras, importaciones y ventas de productos tales como adornos, cuadros y artículos de bisutería.

2.6 Propiedad, planta y equipos Los inmuebles, instalaciones, muebles enseres y otros equipos de oficina y computación se registran a su valor histórico. No existen bienes reexpresados por efecto de normas contables. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

El costo se deprecia utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los porcentajes abajo descritos:

<u>Activos</u>	<u>Años</u>	<u>% de deprec.</u>
Inmuebles	50	2
Instalaciones	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de computación	5	20

2.7 Préstamos y obligaciones financieras.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable y se miden por el valor neto deducido los costos de la transacción incurridos. Se registran a su costo

amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (deducido los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.8 Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que brindan beneficios económicos futuros por efecto de cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. La empresa efectúa provisiones de intereses comerciales y de seguro sobre propiedades e inventarios.

2.9 Beneficios a empleados.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinada utilizando el método de unidad de crédito proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final del periodo que se informa. La empresa Diorvett Cía.Ltda. ha realizado por el ejercicio 2011 y 2012 una provisión por calculo actuarial de los empleados activos, para efecto de cumplir normas niif.

2.10 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa DIORVETT CIA.LTDA efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012
Nota No.3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	
Fondo Caja Chica	1,478.52	0.00
Cobros registrados y no depositados		
Cobros de casa matriz-paypal (matrimonios)	21,846.80	0.00
Cobros de casa matriz-cheques personales (matrimonios)	260.00	0.00
Cobros de Sucursal Navona-efectivo	1,607.64	0.00
Cobros de Sucursal Navona-cheque a la vista	3,659.04	0.00
Cobros de casa matriz-tarjetas de creditos	0.00	0.00
Subtotal cobros registrados y no depositados	27,373.48	0.00
Bancos Locales		
Banco del Austro	52,022.69	32,912.10
Banco del Pichincha	62,349.91	175,744.39
Banco del Austro-euros	0.00	4,530.44
Subtotal Bancos	114,372.60	213,186.93
Bancos del Exterior		
	0.00	0.00
Total Efectivo y Equivalente efectivo	141,746.08	213,186.93

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012
Nota No. 4	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	
BANCO PRODUBANCO		
Fondo de Inversión	0.00	0.00
Fondo para tarjetas de credito		0.00
Total Activos Financieros mant.al vencto.	0.00	0.00

	Diciembre 31,	
	2,013	2,012
Nota No. 5	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	
Cartera de Clientes Guayaquil	87,582.12	3,948.05
Consumidores finales	52,892.56	0.00
Mayoristas	14,689.56	3,948.05
Minoristas	0.00	0.00
Integradores	0.00	0.00
Distribuidores	0.00	0.00
Cias Relacionadas	0.00	0.00
<i>Accionistas y empleados</i>	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar a clientes	87,711.61	0.00

Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	155,293.73	3,948.05
---	------------	----------

RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES

Provisión Cartera Guayaquil	0.00	0.00
Provisión Cartera Quito		0.00
Total Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00

Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales, netas	155,293.73	3,948.05
--	------------	----------

Diciembre 31,

2,013	2,012
-------	-------

Nota No. 6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Accionistas-		
Bco. Austro, Euros	16,371.83	0.00
	0.00	0.00
Total	16,371.83	0.00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipos a proveedores	36,143.34	0.00
Deudas empleados	0.00	0.00
Terceros	18,461.04	0.00
TOTAL	18,461.04	0.00

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar	34,832.87	0.00
--	-----------	------

Diciembre 31,

2,013	2,012
-------	-------

Nota No. 7 INVENTARIOS

PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS

BODEGA CENTRAL	118,734.98	511,467.09
BODEGA ALMACENES	447,980.02	0.00
BODEGA TRANSITO	0.00	0.00
MERCADERIA EN PODER TERCEROS	0.00	0.00
Total Inventarios	566,715.00	511,467.09

IMPORTACIONES POR LIQUIDAR	15,016.36	0.00
----------------------------	-----------	------

Total inventarios	581,731.36	511,467.09
--------------------------	-------------------	-------------------

Nota No.8	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Diciembre 31,	
		2,013	2,012
	Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	42.90
	Iva pagado sobre compras locales	39,672.36	4,792.75
	Iva pagado sobre importaciones	59,858.28	24,695.63
	Credito tributario Iva por aplicar	0.00	3,530.48
	Retenciones de Iva por clientes y Tarjetas Credito	27,848.50	5,941.74
	Retenciones en la fuente renta-clientes y Tarjetas Credito	17,627.36	13,147.68
	Total activos por impuesto corriente	145,006.50	52,151.18

Nota No. 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Saldo Inicial (31/12/2012)	movimiento ejercicio 2013			Saldo Final (31/12/2013)
		Adquisiciones	Ventas	Ajustes	
Costos de Propiedades					
Terrenos	0.00	0.00		0.00	0.00
Edificios	101,142.93	0.00	-101,142.93	0.00	0.00
Instalaciones	43,633.90	116,157.74			159,791.64
Equipos Electrónicos	0.00	0.00			0.00
Vehículos	31,696.43	0.00			31,696.43
Muebles y Enseres	55,784.49	990.00			56,774.49
Equipos de Oficina	2,700.28	310.00			3,010.28
Equipos de Computación	10,309.41	2,395.28			12,704.69
sub-total	245,267.44	119,853.02	-101,142.93	0.00	263,977.53
	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					
Edificios	2,203.93	0.00	-2,203.93	0.00	0.00
Instalaciones	21,791.35	4,363.32			26,154.67
Equipos Electrónicos	0.00	0.00			0.00
Vehiculos	19,017.77	3,662.04			22,679.81
Muebles y Enseres	13,453.22	5,578.54			19,031.76
Equipos de Oficina	1,925.36	270.00			2,195.36
Equipos de Computación	2,550.03	2,061.84			4,611.87
sub-total	60,941.66	18,231.88	-2,203.93	0.00	74,673.47
Total propiedad, planta y equipos netos	184,325.78	101,621.14	2,203.93	0.00	288,150.85

Diciembre 31,	
2,013	2,012

Nota No. 10 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS INTANGIBLES			
Licencias de Software	5,800.00	0.00	
- Amortizac.acumulada intangibles	0.00	0.00	
Total activos intangibles, netos	5,800.00	0.00	
PRESTAMOS A CIAS.RELACIONADAS	0.00	0.00	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	0.00	
OTROS ACTIVOS			
Transferencias de Inventario	521.37	0.00	
Aplicación notas creditos	0.00	0	
Diversas	2,454.56	1,723.96	
Total otros activos	2,975.93	1,723.96	
Total otros activos no corrientes	8,775.93	0.00	1,723.96

Diciembre 31,

2,013 **2,012**

Nota No. 11 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES		
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		
Prestamos bancarios	153,815.64	0
Tarjetas de creditos por pagar	16,392.51	21,739.21
Total Obligaciones Financieras Locales	170,208.15	21,739.21
OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		
Préstamo bancario del exterior -Financiera del Sur	0.00	161,172.60
Otros prestamos		
	0.00	161,172.60
Total obligaciones financieras corrientes	170,208.15	182,911.81

Diciembre 31,

2,013 **2,012**

Nota No. 12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		
PROVEEDORES LOCALES		
Proveedores de inventarios	0.00	0.00
Proveedores de bienes gastos	1,647.34	0.00
Proveedores de servicios	3,872.47	0.00
Proveedores de activo fijo	15,369.47	0.00
Provision compras con tarjetas credito	234.11	0.00

	Total Proveedores Locales	21,123.39	0.00
	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	35,090.41	79,673.30
	Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	56,213.80	79,673.30
		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 13	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
	Impuesto retenido a empleados	1,087.92	0.00
	Iva Cobrado en Ventas	140,813.98	39,793.57
	Retenciones del IVA a Proveedores	9,647.97	2,182.90
	Retenciones de la renta a Proveedores	12,984.59	2,263.33
	Otras retenciones de impuestos	0.00	13,755.32
	total deudas con administracion tributaria	164,534.46	57,995.12
	IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.	16,612.21	16,042.55
	total por pagar a la administracion tributaria	181,146.67	74,037.67
		Diciembre 31,	
Nota No. 14	PROVISIONES CORRIENTES	2,013	2,012
	BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS		
	Decimo Tercer Sueldo	77.89	313.34
	Decimo Cuarto Sueldo	5,724.29	4,842.34
	Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00
	Vacaciones Acumuladas	13,884.06	9,487.32
	Aporte Patronales IESS	1,410.94	449.09
	Fondo de Reserva IESS	2,115.57	1,985.88
	Subsidio de Antigüedad (Desahucio)	3,307.58	5,677.56
	Liquidaciones no aplicadas		0.00
	Total Obligaciones Laborales	26,520.33	22,755.53
	PARTICIPACION DE UTILIDADES A EMPLEADOS	10,158.20	10,534.34
	OTRAS PROVISIONES		
	Seguro acumulado	7,392.90	5,258.62
	Sueldo Acumulado	5,646.78	0.00
	TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	44,071.43	38,548.49

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 15	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
		0.00	0.00
	Total otras cuentas por pagar relacionadas	0.00	0.00
DIVIDENDOS POR PAGAR			
	Rita Achi 1za	0.00	48,820.89
	Alfredo Anton Achi	0.00	0.00
	Total Dividendos por pagar	0.00	48,820.89
OTROS PASIVOS CORRIENTES			
	Aporte 9,35% IESS	919.12	180.74
	Prestamos del IESS a empleados	5,442.38	3,139.46
	Prestamos de Terceros	0.00	0.00
	Diversos	41,257.22	119,750.87
	Total otras pasivos corrientes	47,618.72	123,071.07
		47,618.72	171,891.96

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 16	PROVISIONES NO CORRIENTES		
PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	Jubilación Patronal	69,713.05	53,053.86
	Provisión para Desahucio	3,478.95	0.00
	Total Provisión No Corrientes	73,192.00	53,053.86

		Diciembre 31,	
		2,013	2,012
Nota No. 17	CAPITAL SOCIAL		
	Capital Pagado	20,000.00	20,000.00
	Aumento de Capital en trámite	0.00	0.00
	Total Capital Social	20,000.00	20,000.00

Nota No.18	RESERVAS	Diciembre 31,	
		2,013	2,012
RESERVA LEGAL			
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2000 al 2009	5,785.74	5,785.74
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010	1,563.33	1,563.33
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011	1,198.72	1,198.72
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012	2,182.60	0.00
	Total Reservas Legal	10,730.39	8,547.79
RESERVA FACULTATIVA			
	Provisión para Reserva Facultativa- Utilidad 2000 al 2009	53,151.51	53,151.51
	Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2010	29,703.18	29,703.18
	Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2011	-1,083.47	-1,083.47
	Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2012	41,469.48	0.00
	Total Reservas Legal	123,240.70	81,771.22
	Total reservas	133,971.09	90,319.01

(Según la ley de Compañía con vigencia en Ecuador, las sociedades anónimas deben constituir anualmente una reserva del 5 % de las Utilidades Netas hasta acumular el 50% del capital)

Nota No. 19

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de aprobación de los estados financieros (Abril 25 del 2014), no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos informes.

Maiourdes Anton Nehme

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MARIA DE LOURDES ANTON NEHME
CII/RUC: 0913463758

Rosendo Jacinto Vera Valverde

FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: ROSENDO JACINTO VERA VALVERDE
RUC: 0903864809001