

DIORVETT CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
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 \$/ 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 \$/ 2 000.000 de sucres, para finalmente el 30 de marzo de 1995 se incrementó el capital social a \$/ 6 000 000 de sucres. En el año 2000 se convirtió los sucres a dólares (a razón de \$/ 25.000 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 Taipei 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.- Las 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 está 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 incurirse, 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 brinden 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 Cia.Ltda. ha realizado por el ejercicio 2012 y 2013 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,	
		2,014	2,013
Nota No.3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Fondo Caja Chica		500.00	1.478.52
Cobros registrados y no depositados			
Cobros de casa matriz-efectivo y cheques vista		376.20	21.846.80
Cobros de casa matriz-cheques personales (matrimonios)		94.30	260.00
Cobros de Sucursal 1 Puntilla-efectivo		476.91	1.607.64
Cobros de Sucursal 2 Ceibas-efectivo		512.78	3.659.04
Cobros de Sucursal 3 Navona- efectivo y cheques vista		903.28	0.00
Subtotal cobros registrados y no depositados		2.363.47	27.373.48
Bancos Locales			
Banco del Austro		67.922.79	52.022.69
Banco del Pichincha		82.719.87	62.349.91
Banco de Guayaquil		1.985.00	0.00
Banco del Austro-euros		10.547.68	0.00
Subtotal Bancos		163.175.34	114.372.60
Bancos del Exterior			
Pay pal		1.764.48	0.00
Total Efectivo y Equivalente efectivo		167.803.29	141.746.08

		Diciembre 31,	
		2,014	2,013
Nota No. 4	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		
BANCO PRODUBANCO			
Fondo de Inversión		0.00	0.00
Fondo para tarjetas de crédito			0.00
Total Activos Financieros mant.al vnc.to.		0.00	0.00

		Diciembre 31,	
		2,014	2,013
Nota No. 5	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		
Cartera de Clientes Guayaquil		65.627.87	67.582.12
Consumidores finales		0.00	52.892.56
Mayoristas		1.402.96	14.689.56
Minoristas		21.284.08	0.00
Tarjetas de créditos		40.181.01	0.00
Clas Relacionadas		0.00	0.00
Accionistas y empleados		2.762.82	0.00
Otras cuentas por cobrar a clientes		6.657.60	87.711.61

**Total Cuentas y Documentos por Cobrar
Comerciales**

72.288,47

155.293,73

RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES

Provisión Cartera Guayaquil

-6.103,57

0,00

Provisión Cartera Quito

0,00

Total Provisión Cuentas Incobrables

-6.103,57

0,00

**Total Cuentas y Documentos por Cobrar
Comerciales, netas**

66.184,90

155.293,73

Diciembre 31,

2,014

2,013

Nota No. 6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Accionistas-

Bco. Austro, Euros

0,00

16.371,83

0,00

0,00

Total

0,00

16.371,83

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipos a proveedores

15.925,40

36.143,34

Deudas empleados

400,00

0,00

Terceros

123.517,65

18.461,04

TOTAL

139.843,05

54.604,38

**Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por
Cobrar**

139.843,05

70.976,21

Diciembre 31,

2,014

2,013

Nota No. 7 INVENTARIOS

PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS

BODEGA CENTRAL

198.593,27

118.734,98

BODEGA ALMACENES

443.427,49

447.980,02

BODEGA TRANSITO

0,00

0,00

MERCADERIA EN PODER TERCEROS

0,00

0,00

Total Inventarios

642.020,76

566.715,00

IMPORTACIONES POR LIQUIDAR

1.106,18

15.016,36

Total Inventarios

643.126,94

581.731,36

		Diciembre 31,	
		2014	2013
Nota No.8	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Anticipo del Impuesto a la Renta		0.00	0.00
Iva pagado sobre compras locales		3.143.57	39.672.36
Iva pagado sobre importaciones		6.060.17	59.858.28
Crédito tributario iva por aplicar		0.00	0.00
Retenciones de Iva por clientes y Tarjetas Crédito		5.985.72	27.848.50
Retenciones en la fuente renta-clientes y Tarjetas Crédito		22.667.49	17.627.36
Total activos por impuesto corriente		37.856.95	145.006.50

Nota No. 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Saldo Inicial (31/12/2013)	movimiento ejercicio 2014			Saldo Final (31/12/2014)
		Adquisiciones	Ventas	Ajustes	
Costos de Propiedades					
Terrenos	0.00	0.00		0.00	0.00
Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Instalaciones	159.791.64	0.00		7.758.19	152.033.45
Equipos Electrónicos	0.00	0.00			0.00
Vehículos	31.696.43	0.00			31.696.43
Muebles y Enseres	56.774.49	1.445.88			58.220.37
Equipos de Oficina	3.010.28	2.599.85			5.610.13
Equipos de Computación	12.704.69	940.00			12.704.69
sub-total	263.977.53	4.985.73	- 0.00	7.758.19	261.205.07
	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					
Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Instalaciones	26.154.67	12.425.06			38.579.73
Equipos Electrónicos	0.00	0.00			0.00
Vehículos	22.679.81	9.016.62			31.696.43
Muebles y Enseres	19.031.76	3.937.20			22.968.96
Equipos de Oficina	2.195.36	-131.21			2.064.15
Equipos de Computación	4.611.87	370.01			4.981.88
sub-total	74.673.47	25.617.68	-0.00	0.00	100.291.15
Total propiedad, planta y equipos netos	189.304.06	-20.631.95	0.00	7.758.19	160.913.92

		Diciembre 31,	
		2,014	2,013
Nota No. 10	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
ACTIVOS INTANGIBLES			
Licencias de Software		21.880.00	5.800.00
- Amortizac.acumulada intangibles		-5.800.00	0.00
Total activos intangibles, netos		16.080.00	5.800.00
PRESTAMOS A CIAS.RELACIONADAS			
		0.00	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
		0.00	0.00
OTROS ACTIVOS			
Transferencias de inventario		4.625.52	521.37
Aplicación notas créditos		0.00	0
Diversas		0.00	2.454.56
Total otros activos		4.625.52	2.975.93
Total otros activos no corrientes		20.705.52	8.775.93

		Diciembre 31,	
		2,014	2,013
Nota No. 11	OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES		
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES			
Préstamos bancarios		98.906.47	153.815.64
Tarjetas de créditos por pagar		47.077.03	16.392.51
Total Obligaciones Financieras Locales		145.983.50	170.208.15
OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR			
Préstamo bancario del exterior -Financiera del Sur		0.00	0.00
Otros préstamos			
		0.00	0.00
Total obligaciones financieras corrientes		145.983.50	170.208.15

		Diciembre 31,	
		2,014	2,013
Nota No. 12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		
PROVEEDORES LOCALES			
Proveedores de inventarios		598.29	0.00
Proveedores de bienes gastos		0.00	1.647.34
Proveedores de servicios		2.538.62	3.872.47
Proveedores de activo fijo		0.00	15.369.47

Provisión compras con tarjetas crédito	0.00	234.11
Total Proveedores Locales	3.136.81	21.123.39
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	52.384.67	35.090.41
Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	55.521.58	52.213.80

		Diciembre 31,	
		2,014	2,013
Nota No. 13	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
	Impuesto retenido a empleados	3.686.22	1.087.92
	Iva Cobrado en Ventas	33.417.03	140.813.98
	Retenciones del IVA a Proveedores	467.45	9.647.97
	Retenciones de la renta a Proveedores	836.08	12.984.59
	Otras retenciones de Impuestos	0.00	0.00
	total deudas con administración tributaria	38.406.78	164.534.48
	IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.	28.654.10	16.612.21
	total por pagar a la administración tributaria	67.060.88	181.146.67

		Diciembre 31,	
		2,014	2,013
Nota No. 14	PROVISIONES CORRIENTES		
BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS			
	Décimo Tercer Sueldo	221.12	77.89
	Décimo Cuarto Sueldo	6.251.43	5.724.29
	Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00
	Vacaciones Acumuladas	21.975.79	13.884.06
	Aporte Patronales IESS	6.185.74	1.410.94
	Fondo de Reserva IESS	3.322.05	2.115.57
	Subsidio de Antigüedad (Desahucio)	0.00	5.307.58
	Total Obligaciones Laborales	37.956.13	22,755.53
	PARTICIPACION DE UTILIDADES A EMPLEADOS	10.234.75	10.158.20
	OTRAS PROVISIONES		
	Seguro acumulado	0.00	7.392.90
	Sueldo Acumulado	0.00	5.646.78
	TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	48.190.88	44.071.43

		Diciembre 31,	
		2,014	2,013
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 Achí Iza	0.00	0.00
	Alfredo Anton Achí	0.00	0.00
	Total Dividendos por pagar	0.00	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES			
	Aporte 9,35% IESS	1.618.45	919.12
	Prestamos del IESS a empleados	308.38	5.442.38
	Prestamos de Terceros	0.00	0.00
	Diversos	53,477.05	41.257.22
	Total otros pasivos corrientes	55.403.88	47.618.72
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	55.403.88	47.618.72

		Diciembre 31,	
		2,014	2,013
Nota No. 16	PROVISIONES NO CORRIENTES		
PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	Jubilación Patronal	70.672.61	69.713.05
	Provisión para Desahucio	14.003.96	3.478.95
	Total Provisión No Corrientes	84.676.57	73.192.00

		Diciembre 31,	
		2,014	2,013
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

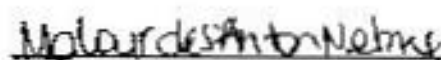
		Diciembre 31,	
		2,014	2,013
Nota No.18	RESERVAS		
RESERVA LEGAL			
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2000 al 2009	5,785.74	5,785.74
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010	1,563.33	1,563.33
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011	1,198.72	1,198.72
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012	2,182.60	2,182.60
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2013	1,693.84	0.00
	Total Reservas Legal	12,424.23	10,730.39
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	41,469.48
	Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2013	32,183.06	0.00
	Total Reservas Legal	155,423.76	123,240.70
	Total reservas	167,847.99	133,971.09

(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

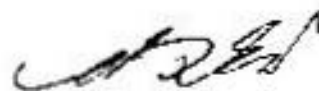
EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de aprobación de los estados financieros (Febrero 16 del 2015), no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos informes



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MARIA DE LOURDES ANTON NEHME
CURRUC: 0913463768



FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: ROSENDO JACINTO VERA VALVERDE
RUC: 0903864809001