

DISEÑO, PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN TEXTIL DIPROCONTEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre del 2012 y 2011

NOTA 1 - OPERACIONES

Diprocontex S.A. es una compañía de sociedad anónima ubicada en la ciudad de Guayaquil, constituida el 29 de enero del 2010 e inscrita en el Registrador Mercantil el 5 de marzo del 2010, cuya principal actividad es la producción y comercialización de artículos de cuero entre los que encontramos carteras y accesorios cuyo valor agregado es un sistema de iluminación interior basado en leds.

La empresa fue constituida posterior a que la Corporación Financiera Nacional emitió la Resolución No. CR-SM-2009-080 con fecha 13 de Octubre del 2009 resolviendo aprobar una operación de primer piso, facilidad de Crédito Asociativo-Línea Crecer, a favor del Grupo de Emprendedores "Singular Handbags" hasta la suma de US\$45,000 a través de créditos individuales de US\$15,000 para cada una, destinado a capital de trabajo para la fabricación y comercialización de carteras con un sistema de iluminación interior, ubicado en la provincia del Guayas.

La estrategia de DIPROCONTEX S.A. está concentrada en el diseño, producción y comercialización de carteras y accesorios de cuero de res con acabados de primera calidad bajo el nombre comercial Singular Handbags. El valor agregado de los productos es el sistema de iluminación interior que permite a las usuarias ahorrar tiempo en la búsqueda de objetos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías (Publicado en el R.O. No. 498 del 31 de diciembre de 2008).

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CAJA CHICA	50,00	40,00
PRODUBANCO	1.748,12	2.748,20
PICHINCHA	669,59	628,46
GUAYAQUIL	9,79	9,79
BOLIVARIANO	2,53	2,53
	<u>2.480,03</u>	<u>3.428,98</u>

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	136,90	249,00
Cuentas por Cobrar Relacionadas	992,34	3.292,24
Impuestos pagados por Anticipado	1.582,47	1.354,01
Otras Cuentas por Cobrar	403,16	2.008,82
	<u>3.114,87</u>	<u>6.904,07</u>

Las Cuentas por Cobrar no requiere de una provisión de cuentas incobrables ya que corresponde a valores pendientes de cobros menores a 30 días.

NOTA 5 - INVENTARIOS

Los saldos de Inventarios al 31 de diciembre de 2012 y 2011 se componen de:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INVENTARIO DE CARTERA	1.064,07	3.750,14
INVENTARIO DE BILLETERA	274,49	1.189,13
INVENTARIO DE PORTACHEQUERA	97,45	20,14
INVENTARIO DE MONEDERO	49,02	42,81
INVENTARIO DE CINTURONES	294,94	293,49
INVENTARIO DE PORTA TARJETAS	109,69	3,85
INVENTARIO DE DISPOSITIVO	0,09	0,58
INVENTARIO DE PLACA	153,39	186,99
INVENTARIO DE FUNDA	0,80	29,59
INVENTARIO DE ETIQUETA	277,12	342,55
INVENTARIO DE CAJA	0,08	670,98
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	0,01	3.000,00
TOTAL INVENTARIOS	<u>2.321,16</u>	<u>9.530,25</u>

NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el movimiento de los Equipos fue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Muebles y Enseres	4.880,00	4.880,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>-1.260,77</u>	<u>-772,73</u>
Total	<u>3.619,23</u>	<u>4.107,27</u>

El efecto en el movimiento contable es:

Saldo Inicial a 1 de Enero de 2012	4.107,27
(-) Cargo a la fecha de la depreciación	<u>-488,04</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	<u>3.619,23</u>

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012 las cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PROVEEDORES VARIOS	396,30	199,92
ANTICIPO DE CLIENTES	234,42	469,67
PARTES RELACIONADAS	4.754,40	3.651,70
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	49,24	37,62
CON EL IESS	255,68	322,46
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	<u>1.365,67</u>	<u>1.726,50</u>
	<u>7.055,71</u>	<u>6.407,87</u>

NOTA 8 - IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a las disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta se establece en el 23% (2011: 24%)

La conciliación entre la (pérdida) utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Pérdida del Ejercicio	-20.483,60
(+) Gastos no Deducibles locales	3.435,50
Base Imponible	-17.048,10

El resultado de las operaciones correspondiente al Ejercicio Económico del año 2012, refleja una pérdida de \$ 20,483.61, ocasionado principalmente porque la venta de productos no suntuosos no se iguala a los de primera necesidad, o de aquellos imprescindibles, ocasionando la pérdida.

NOTA 9 - PARTES RELACIONADAS LARGO PLAZO

La Compañía posee un pasivo largo plazo con los accionistas, por la transferencia del crédito que contrajeron con la Corporación Financiera Nacional (CFN) por la suma de US\$45,000 a través de créditos individuales de US\$15,000 para cada una, destinado a capital de trabajo para la fabricación y comercialización de carteras. A la presente fecha el crédito lo han ido cancelando; no obstante en las cuentas por pagar de la compañía mantienen un saldo de US\$25,600.

NOTA 10 - PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.-

Al 31 de diciembre de 2012 el capital social de Diseño, Producción y Comercialización Textil DIPROCONTEX S.A., está representado por 800 acciones ordinaria y nominativa de US\$1 cada una.

Accionistas	% Participación	Número de Acciones
CASTILLO CONTRERAS MARUSIA ELIZABETH	33%	264
PETTINELLI GALLARDO PAULA MARCELA	33%	264
QUIÑONEZ MURILLO VIVIANA KATERINE	34%	<u>272</u>
		800



CPA Viviana Quiñonez Murillo
CONTADORA