



**CONFAIDA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**1. Operaciones y Escenario Económico**

La Compañía fue constituida el 12 de junio de 1984, con el capital de s/. 1,000.000,00, ante la doctora Norma Plaza de Garcia Abogada y Notaria de la Notaria Trece del Cantón Guayaquil. La Escritura Pública se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 31 de julio de 1984. Su objeto social es dedicarse a la confección, diseño y comercialización de interna y externa de ropa interior de todo género.

**2. Prácticas Contables Significativas**

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NEC) están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y se espera que en un futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerados por las NEC.

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

**Bases de presentación.-** Los estados financieros adjuntos, fueron preparados en USS, Dólares Americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**Ver notas a los estados financieros.**



**CONFAIDA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**Activo Fijo**

Los porcentajes de depreciación aplicada a los activos fijos es:

| <b>Propiedades, Planta y Equipo</b> | <b>Tasa</b> |
|-------------------------------------|-------------|
| Edificios                           | 5%          |
| Muebles y Enseres                   | 10%         |
| Equipos de Oficina                  | 10%         |
| Instalaciones                       | 10%         |
| Equipos de Computación              | 33%         |
| Vehículos                           | 20%         |

**3. Caja-Bancos**

|        |                      |
|--------|----------------------|
| Caja   | \$ 1,501.31          |
| Bancos | 144,659.31           |
|        | <u>\$ 146,160.62</u> |

Registra el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2013.

**4. Inventarios**

|  | <b>2012</b>     | <b>2013</b>     | <b>Variación</b> |
|--|-----------------|-----------------|------------------|
|  | \$ 2,554,561.73 | \$ 2,588,871.66 | \$ 34,309.93     |

Representa el saldo del inventario establecido por la compañía conformado por artículos para decoración del hogar, artículos de acero, artículos electrónicos, artículos escolares, artículos navideños, menaje de mesa, decoración textil de hogar, artículos religiosos, artículos de baño, artículos de cristalería y vidrio, artículos de cocina, juguetes, etc., al 31 de diciembre de 2013.

*Ver notas a los estados financieros.*



**CONFAIDA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**5. Seguros Pagados por Anticipado**

|   |           |                  |
|---|-----------|------------------|
| Seguro Contra Todo Riesgo de Mercadería | \$        | 2,507.17         |
| Seguro de Vehículo                      |           | 2,731.37         |
| Seguro c/todo riesgo de valores         |           | 176.27           |
| Seguro Equipo Electronico               |           | 72.84            |
| Seguro contra incendio y Robo           |           | 9,880.34         |
|   | <b>\$</b> | <b>15,367.99</b> |

Saldo establecido por la compañía por contratación de pólizas a la compañía de Seguros La Union S.A ; Seguro contra todo riesgo de mercadería Poliza # 10230; Seguro contra incendio y robo Poliza # 10522-10176-10140-10451; Seguro de Vehículo Poliza # 10392-10408-10394-10519-10256; Seguro contra todo riesgo de valores Póliza # 10218; Seguro Equipo electrónico Póliza # 10243

**6. Impuestos Pagados por Anticipado**

|                                    |           |                   |
|------------------------------------|-----------|-------------------|
| Credito Tributario IVA             | \$        | 2,229.21          |
| Crédito tributario años anteriores |           | 77,899.54         |
| Anticipo Impuesto a la Renta 2013  |           | 10,834.88         |
| Retenciones en la Fuente 2013      |           | 20,172.50         |
|                                    | <b>\$</b> | <b>108,906.92</b> |

Contabiliza el importe de Anticipos y Retenciones en la fuente hasta el 31 de diciembre de 2013, proveniente de la comercialización de artículos para el hogar.

Ver notas a los estados financieros.



**CONFAIDA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

| <b>7. Propiedades, Planta y Equipo</b>    | <b>2011</b>          | <b>2012</b>          | <b>Variaciones</b>  |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Muebles y Enseres y Eq. de Oficina        | \$ 52,174.75         | \$ 35,596.17         | \$ (16,578.58)      |
| Inmuebles                                 | 484,107.81           | 484,107.81           | 0.00                |
| Vehículos                                 | 60,699.36            | 26,779.72            | (33,919.64)         |
| Equipos de Computación                    | 6,841.28             | 19,016.78            | 12,175.50           |
| Instalaciones                             | 61,202.12            | 62,991.82            | 1,789.70            |
| <b>Total Prop., Planta y Equipo</b>       | <b>\$ 665,025.32</b> | <b>\$ 628,492.30</b> | <b>\$ 36,533.02</b> |
| Depreciación Acumulada                    | (344,364.36)         | (338,797.11)         | 5,567.25            |
| <b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b> | <b>\$ 320,660.96</b> | <b>\$ 289,695.19</b> | <b>\$ 30,965.77</b> |

*Propiedades, Planta y Equipo: están contabilizados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calculan en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.*

**8. Activo Diferido**

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Gastos Acumulados                 | \$ 50,740.10        |
| Gastos y Derechos Notariales      | 7,827.55            |
| Gastos de Adecuación              | 6,730.81            |
|                                   | 65,298.46           |
| (-) Amortización Gastos Diferidos | (45,359.81)         |
|                                   | <b>\$ 19,938.65</b> |

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2013.

**9. Proveedores Locales**

**\$ 852,820.02**

Valor conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2013, proveniente de los créditos otorgados a la compañía por sus proveedores en la comercialización de artículos para el hogar.

Ver notas a los estados financieros.



**CONFAIDA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**10. Proveedores del Exterior**

|                                  |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| May's Zona Libre                 | 64,625.18            |
| Dntx Corp                        | 74,538.88            |
| Creative Distributors Ltd.       | 17,452.87            |
| Alliance (HK) Enterprise Limited | 39,998.65            |
| May's s.a                        | 3,862.05             |
| Rafkas                           | 1,746.24             |
|                                  | <u>\$ 202,223.87</u> |

Créditos otorgados a la compañía por proveedores del exterior por mercancías para la comercialización en el mercado local sin intereses anuales, al 31 de diciembre de 2013.

**11. Nóminas por Pagar**

\$ 4,105.33

Importe de las nóminas por liquidar al personal de empleos de la compañía, establecido al 31 de diciembre de 2013.

**12. Acreedores Varios**

\$ 23,018.40

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2013, pendientes de liquidación a la compañía Seguros la Unión S.A., por contratación de Pólizas de seguro \$ 5,559.85, Syscompsa por mantenimiento de sistemas y equipos \$ 10,562.51, y, Benito Parrales Quijije por publicidad \$ 410.40.

**13. Impuestos Retenidos**

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| Retención en la Fuente 1%      | \$ 2,860.34         |
| Retención en la Fuente 2%      | 60.67               |
| Retención en la Fuente 8%      | 54.17               |
| I VA 12%                       | 30,525.34           |
| I VA 30%                       | 22.20               |
| I VA 70%                       | 42.00               |
| Retención Relación Dependencia | 78.00               |
|                                | <u>\$ 33,642.72</u> |

Contabiliza el saldo de los impuestos retenidos hasta el 31 de diciembre de 2013, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

Ver notas a los estados financieros.



**CONFAIDA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**14. Obligaciones con Empleados**

|                      |    |                 |
|----------------------|----|-----------------|
| Décimo Tercer Sueldo | \$ | 1,252.70        |
| Décimo Cuarto Sueldo |    | <u>8,330.02</u> |
|                      | \$ | <u>9,582.72</u> |

Saldo de los beneficios sociales pendientes de liquidarse al personal de empleados de la empresa hasta el 31 de diciembre de 2013.

**15. Obligaciones con el IESS**

|                          |    |                 |
|--------------------------|----|-----------------|
| Aportes IESS             | \$ | 3,582.69        |
| Préstamos Quirografarios |    | 1,948.69        |
| Préstamos Hipotecarios   |    | 63.39           |
| Fondos de Reserva        |    | <u>1,064.74</u> |
|                          | \$ | <u>6,659.51</u> |

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2013 pendiente de consignar al IESS, por aportes, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios y fondos de reserva.

**16. Participación de Trabajadores**

\$ 3,235.54

Contabiliza e 15% de participación para los trabajadores, establecida por la compañía al 31 de diciembre del 2013.

**17. Préstamos a Accionistas**

|  | 2012            | 2013            | Variación     |
|--|-----------------|-----------------|---------------|
|  | \$ 2,104,166.55 | \$ 1,764,829.47 | \$ 339,337.08 |

Contabiliza el saldo de los préstamos concedidos a la compañía por su principal, para el incremento del capital de trabajo, cuya finalidad es atender los gastos operacionales y de capital el cual fue aprobado en Junta Extraordinaria de Accionistas el 28 de febrero de 2011.

**18. Capital Suscrito**

\$ 800.00

Integrado por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2013.

**19. La utilidad neta del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades industriales y comerciales al 31 de diciembre de 2013 asciende a la cantidad de \$ 14,301.07**

*Ver notas a los estados financieros.*



**CONFAIDA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

20. *Mediante Resolución No. 39454-04, El Instituto Ecuatoriano de Propiedad intelectual – IEPI- facultado por el Art. 359 literal b) de la Ley de Propiedad Intelectual y en virtud de la delegación de funciones constante en la Resolución No. 02-04-DNPI-IPPI publicada en el Registro Oficial No. 447 de 21 de octubre de 2004 ,la compañía no tiene Derechos de Autor.*
21. *La compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales, 2008,2009,2010,2011,2012 incluso 2013, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*
- 22. Hechos Subsecuentes**  
*Hasta el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación de estos estados financieros (julio 24 de 2014), en adición a las notas explicativas a los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran haber tenido efecto relevantes sobre los estados financieros.*
22. *La compañía "Confiada" S.A., al término del periodo fiscal 31 de diciembre de 2013, no ha implementado las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's). según la Resolución Societaria No.08.G.DSC.*

*Ver notas a los estaos financieros*