

DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA.

DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A., es una Sociedad Anónima constituida al amparo de las leyes del Ecuador radicada en la ciudad de Quito, desde Junio de 1984, por un plazo de duración de cincuenta años y con la aportación de capitales nacionales y extranjeros. Su objeto social es la fabricación y accesorios para vehículos, a nivel nacional e internacional

NOTA 2.- BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros de DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A. emitidos al 31 de diciembre del 2013, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board las mismas que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales

La elaboración de los estados financieros bajo las NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que pueden afectar los registros de los activos y pasivos. Estas estimaciones y supuestos se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración y los resultados podrían diferir respecto de estas estimaciones.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de lo devengado.

Tanto los Activos Financieros al igual que los Pasivos Financieros, son tratados en base a la NORMA INTERNACIONAL 39 (NIC. 39).

En relación a los Activos Financieros; la Compañía Domizil mantiene sus cuentas por Cobrar totalmente Saneadas con un crédito corriente a 30 días a sus tres grandes Clientes que prácticamente conforman el 100% de su cartera y con cancelación real máxima de tres días de su vencimiento por lo cual no mantiene cartera en mora, por lo que contablemente no se realiza ningún tipo de provisión incobrable ni estimación de deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro.

En relación a los Pasivos Financieros, la empresa mantiene una política de pago a sus proveedores de todo tipo de bienes y servicios de treinta días que se cumple siempre y no mantiene ninguna deuda pendiente mayor a un año.

3.- La propiedad, planta y equipo está valorada al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

La depreciación de propiedad, planta y equipo es calculada por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes.

Al implementar las NIIF, la Compañía contrató los servicios de expertos que revalorizaron básicamente parte de la maquinaria de planta y Vehículos. En base a este peritaje, la Compañía revalorizó parte de los activos los cuales se dieron de alta en concordancia con la nueva vida útil estimada de los mismos.

4.- Los inventarios están valuados al costo de adquisición. Y no se mantienen inventarios Obsoletos ya que la producción es justo a tiempo y no permite existencia de inventarios por más de tres meses, adicional se mantienen políticas de negociación de precios de por lo menos un año por lo que no amerita hacer análisis de valor neto de realización ni ningún tipo de ajuste al inventario.

DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A.

Notas a los Estados Financieros

El costo se determina de la forma siguiente:

4.1.- Los Productos Terminados y en Proceso de Fabricación.- Al costo promedio de manufactura por el método de costo absorbente de producción; es decir que incluye todos los costos derivados de la adquisición y conversión de los mismos, así como otros costos en los que se ha incurrido para darles su condición y ubicación actual.

4.2.- Materias primas, Suministros, Material de Empaque y Repuestos.- Al costo de adquisición más otros costos indirectos hasta que estos insumos se encuentren en Bodega.

4.3.- Inventarios en Tránsito.- Al costo específico de la factura más los gastos de importación incurridos.

5.- Los beneficios a empleados y participación trabajadores representan básicamente lo siguiente:

5.1.-Beneficios Sociales y otros Beneficios a Corto Plazo son los derechos del personal que se registran a corto plazo cuando se devengan y se pagan en base a las leyes y regulaciones vigentes.

5.2.-Beneficios a Empleados a Largo Plazo y Post – Empleo, son las obligaciones por jubilación patronal y bonificación por desahucio que la empresa registra de acuerdo a un estudio técnico elaborado por Logaritmo Cía. Ltda. Servicios Actuariales Independientes, que se provisionan aplicando el modelo matemático cuantifica el total del Valor presente de la Obligación futura de las Reservas Completas, “**método prospectivo**” definición actuarial, o “**método de Crédito de unitario proyectado**”, así definido por las normas NIIF, unitario porque hace relación a cada individuo. Considerando estimaciones tales como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del período en que se devengan.

6.- La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable con base en el método del pasivo y es reportado en el estado de resultados como una partida del impuesto a las ganancias. Debido a que el cálculo legal se realiza de la utilidad contable no se presentan diferencias temporales que originen impuestos diferidos.

7.- Con relación al Medio Ambiente los desembolsos relacionados con el mejoramiento y/o inversión de procesos productivos, verificación y control de cumplimientos de ordenanzas y leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiera afectar en forma directa o indirecta a la protección del medio ambiente, en general, se contabilizan como gasto del ejercicio en que se incurren.

8.- El Capital Social al 31 de diciembre del 2013 de la Compañía está constituido por US\$. US \$425.000 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente.

9.- De acuerdo a Resolución de Comité de Política Tributaria CPT-04-2013 de 23 de diciembre del 2013 publicado en el Registro Oficial No. 152 de 27 de diciembre del 2013 se tomó como crédito tributario los pagos por la Salida de Divisas de materias primas incorporadas en

DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A.

Notas a los Estados Financieros

procesos productivos partida arancelaria No. 5811000000 (Productos textiles acolchados en pieza, constituidos por una o varias capas de material textil combinadas con una materia de relleno y mantenidas mediante puntadas u otro modo de sujeción, excepto los bordados de la partida 58.10.) y no se contabilizó al gasto como hasta el año 2012.

10.- De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes la compañía posee el porcentaje determinado por el ente de control de la reserva legal en su tope máximo que es 50% del capital social de la compañía \$212.500, la misma que no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

11.- Adopción por Primera Vez de las NIIF.- De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes las utilidades acumuladas resultantes de la adopción por primera vez de las NIIF, no podrá ser distribuida entre los accionistas, no podrá ser utilizada para aumentar el capital social en virtud que no corresponden a resultados operacionales, motivo por el cual los trabajadores no tendrán derecho a una participación. Este saldo podrá ser utilizado para compensar el déficit acumulado y las pérdidas del ejercicio si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía a sus accionistas.

12.- De conformidad con disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución tendrán derecho a la jubilación patronal y en los casos en que hayan prestado sus servicios entre 20 y 25 años el beneficio se reconocerá en forma proporcional. El método actuarial utilizado es el de "Método de Crédito Unitario Proyectado".

13.- El Código de la Producción, Comercio e Inversiones.- publicado en el suplemento del Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 2010, se establecieron ciertos incentivos de carácter tributario que incluyen reformas aplicables a la normativa fiscal ecuatoriana a partir del período fiscal 2011; así tenemos la siguiente que afecta directamente a la compañía:

13.1 Reducción regresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para sociedades: 24% para el 2011; 23% para el 2012 y 22% a partir del año 2013.



Ledo. Giovanni Rosero Erazo
Contador General
DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A.
C.P.A. No. 22409

Quito, marzo 24 de 2014