

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

DEDINO REPRESENTACIONES CIA. LTDA., es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 27 de Enero de 2010. Su principal actividad es la importación, exportación, comercialización representación, distribución, mantenimiento y promoción de bicicletas y repuestos para lo cual podra contratar con entidades de derecho publico o de derecho privado, con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social .

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Las Normas Internacionales de Información Financieras, aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) Efectivo

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor de mercado y su liquidación de importación respectiva.

El costo de ventas se determinó sobre la base de inventarios de mercaderías vendidas y el conteo físico valorado de inventarios.

d) Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

e) **Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

| | <u>Vida Util</u> | <u>Tasa</u> |
|------------------------|------------------|-------------|
| Equipos de Computación | 3 años | 33% |
| Equipos de Oficina | 10 años | 10% |
| Muebles y Enseres | 10 años | 10% |
| Vehículos | 5 años | 20% |
| Maquinarias | 10 años | 10% |
| Herramientas | 10 años | 10% |

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

| | <u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u> |
|--|-------------------------------------|
| Bco Pichincha Cta Cte 30856611-04 | 3.880,29 |
| Banco Pichincha cta.cte.34871035-0 (i) | -16.267,84 |
| Gana Dolar 3079646100 Ahorros | 161.721,43 |
| Total | <u>149.333,88</u> |

Nota: (i) se refleja en el Balance como pasivo corriente partida Sobregiros Bancarios

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Diciembre 31,
2012

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

| | |
|--------------------|------------|
| Cientes | 180.789,76 |
| Cientes Visa | 4.105,60 |
| Cientes Diners | 11.085,77 |
| Cientes Mastercard | 2.553,74 |

| | |
|-----------------|-------------------|
| Subtotal | 198.534,87 |
|-----------------|-------------------|

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | -3.643,59 |
|-------------------------------------|-----------|

| | |
|--------------|-------------------|
| Total | 194.891,28 |
|--------------|-------------------|

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Diciembre 31,
2012

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

| | |
|-----------------------|----------|
| Anticipos Proveedores | 5.319,84 |
|-----------------------|----------|

| | |
|--------------|-----------------|
| Total | 5.319,84 |
|--------------|-----------------|

NOTA 6 . INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

| | |
|------------------------------|-----------|
| Compras Locales Transitorias | 406,32 |
| Mercaderias | 76.181,52 |

| | |
|--------------|------------------|
| Total | 76.587,84 |
|--------------|------------------|

(i)

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Diciembre 31,
2012

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Impuestos Retenido Año Corriente | 7.885,37 |
| I.V.A. en Compras Bienes-Servicios | 6.456,96 |
| I.V.A. Importaciones | 13.620,90 |
| Ret IVA en Ventas | 1.656,43 |

| | |
|--------------|------------------|
| Total | 29.619,66 |
|--------------|------------------|

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

ACTIVO:

| | |
|-----------------------|------------|
| Equipos de Oficina | 357,14 |
| Muebles y Enseres | 11.238,01 |
| Equipo de Computación | 1.370,00 |
| Vehiculos | 62.000,00 |
| Sistemas Software | 920,00 |
| Inmuebles | 269.944,82 |

Total

345.829,97

DEPRECIACION ACUMULADA:

| | |
|----------------------------------|-----------|
| Dep. Acum Equipos de Oficina | 5,95 |
| Dep. Acum. Muebles y Enseres | 1.372,79 |
| Dep. Acum. Equipo de Computación | 37,68 |
| Dep. Acum. Vehiculos | 28.933,34 |
| Dep. Acum. Sistemas Software | 25,30 |
| Dep.Acum.Inmuebles | 2.545,49 |

Total

32.920,55

Total Propiedad, Planta y Equipo

312.909,42

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

**Diciembre 31,
2012**

Costo

| | |
|--------------------|--------------------------|
| Saldo Inicial | 6.583,76 |
| Adiciones | 339.246,21 |
| Retiros | |
| Saldo Final | <u>345.829,97</u> |

Depreciación

| | |
|--------------------|-------------------------|
| Saldo Inicial | 548,65 |
| Gasto Depreciación | 32.371,90 |
| Retiros | |
| Saldo Final | <u>32.920,55</u> |

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

**Diciembre 31,
2012**

| | |
|---|----------|
| ARTURO ALFREDO ALVAREZ JIMENEZ según fact.No(s).834 | 50,80 |
| GYPSET S.A. según fact.No(s).R186 ,4335 ,R187 ,4339 | 8.694,82 |
| TAPIA VALENCIA OLGA IRENE según fact.No(s).1379 ,1380 ,1383 ,1384 | 2.639,00 |
| DIAZ LOPEZ DIEGO XAVIER según fact.No(s).1361 | 288,04 |
| CONTECON GUAYAQUIL S.A. según fact.No(s).7943 | 633,28 |
| DIAZ JURADO CESAR AUGUSTO según fact.No(s).15878, 1361, 7943 | 578,16 |
| ALVARADO ESPINOSA DANNY VINICIO según fact.No(s).654 | 879,73 |

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

| | |
|--------------|------------------|
| Total | 13.763,83 |
|--------------|------------------|

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

Diciembre 31,
2012

| | |
|--------------------------------|-----------|
| 303 honorarios profesionales | 25,00 |
| 308 servicios entre sociedades | 72,88 |
| 309 publicidad | 6,10 |
| 312 transferencia de bienes | 94,53 |
| 320 Arriendo Bienes Inmuebles | 190,96 |
| 340 Otras retenciones 1% | 4,05 |
| 341 Otras retenciones 2% | 26,73 |
| IVA Ventas | 21.425,50 |
| Ret. IVA 30 % Bienes | 14,58 |
| Ret. IVA 70 % Servicios | 61,40 |
| Ret. IVA 100 % | 162,00 |

| | |
|--------------|------------------|
| Total | 22.083,73 |
|--------------|------------------|

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Diciembre 31,
2012

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

| | |
|---------------------------|-----------|
| Sueldos por Pagar | 24.774,63 |
| Decimo Tercer Sueldo | 345,60 |
| DEcimo Cuarto Sueldo | 924,44 |
| Vacaciones | 1.860,81 |
| Aportes al IESS | 1.118,24 |
| Prestamos Q. IESS | 127,78 |
| Utilidades 15 % Empleados | 797,45 |
| Otras Ctas por Pagar | 53,68 |

| | |
|--------------|------------------|
| Total | 30.002,63 |
|--------------|------------------|

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

Diciembre 31,
2012

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:

| | |
|-------------------------------------|------------|
| Préstamos Banco Pacifico | 129.979,47 |
| Dino Recalde | 465.768,42 |
| Provisiones por Jubilación Patronal | 13.849,98 |

| | |
|--------------|-------------------|
| Total | 609.597,87 |
|--------------|-------------------|

NOTA 13. PATRIMONIO

El capital Social se conforma de 1,000 participaciones a 1 usd como valor nominal unitario.

NOTA 14. OTRAS RESERVAS

Representa el valor calculado en la conciliación patrimonial por adopción de Niifs del 2012

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

| | Diciembre 31, 2012 |
|---------------------------------|-------------------------------|
| Inventario Inicial | 86.543,89 |
| (+) Compras Locales | 70.173,04 |
| (+) Importaciones | 608.231,10 |
| (=) Disponible para la Venta | <u>764.948,03</u> |
| (-) Inventario Final (i) | 76.587,84 |
| Otros costos de desaduanizacion | 136,00 |
| Total | <u>688.496,19</u> |

(i) VER NOTA 5

NOTA 15. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

| | Diciembre 31, 2012 |
|------------------------------|-------------------------------|
| Sueldo Básico | 26.007,04 |
| Horas Extras | 4.242,59 |
| Decimo Tercer Sueldo | 1.872,34 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 1.630,11 |
| Vacaciones | 936,16 |
| Fondos de Reserva | 1.255,20 |
| Aporte Patronal | 3.467,81 |
| Servicios Ocasionales | 8.398,47 |
| Bonificacion de la empresa | 18.026,67 |
| Lunch de Personal | 1.508,24 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 13.937,13 |
| Servicios de Guardiania | 550,00 |
| Fletes y Transportes | 20,95 |
| Arriendos de local | 27.612,22 |
| Total | <u>109.464,93</u> |

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| Honorarios | 5.425,00 |
| Otros Gastos | 1.181,01 |
| Seguros Varios | 2.372,22 |
| Mantenimiento Vehiculos | 11.690,24 |
| Mantenimientoas Oficinas | 12.904,53 |
| Vigilancia y Seguridad | 2.335,10 |
| Combustible | 3.298,47 |
| Legales | 1.886,56 |
| Municipales Patentes y 1.5 X 1000 | 424,41 |
| Fiscales Imp. a la Renta Cia. | 1.159,50 |
| Superintendencia de Cias. | 237,32 |
| Gastos Renta ISD | 25.837,03 |
| Arriendos | 6.227,61 |
| Luz | 3.469,13 |
| Agua | 443,03 |
| Telefono | 3.948,17 |
| Internet | 514,79 |
| Material de Escritorio | 286,60 |
| Copias e Imprenta | 1.060,47 |
| Anuncios y publicaciones | 8.795,50 |
| Gastos de Viajer y Alimentacion | 13.819,44 |
| Gastos Medicos | 365,55 |
| Gastos de Atencion Social | 940,30 |
| Gastos de Representacion | 383,44 |
| Depreciaciones | 30.305,23 |
| Cuentas Incobrables | 1.985,34 |
| Multas Fiscales | 373,24 |
| Otros Gastos | 1.494,73 |
| Alimentación | 6.448,45 |

Total **149.612,41**

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2012**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

| | |
|--------------------------|----------|
| Intereses Bancarios | 1.210,20 |
| Otros Gastos Financieros | 1.479,85 |
| Comisiones Trajetas | 6.231,62 |

Total **8.921,67**

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 23% Impuesto a la Renta

| | Diciembre 31, 2012 |
|---|-------------------------------|
| Conciliación para el 15% Participación Trabajadores: | |
| Utilidad del Ejercicio | 37.648,95 |
| 15% Participación Trabajadores (NOTA 10) | 5.647,34 |
| Conciliación para el 23% Impuesto a la Renta | |
| Utilidad del Ejercicio | 37.648,95 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | 5.647,34 |
| (-) Deducción por incremento neto de trabajadores | 2.987,68 |
| (+) Gastos no Deducibles | 2.631,37 |
| Base Imponible | 31.645,30 |
| Impuesto a la Renta Causado (NOTA 10) | 7.278,42 |
| (-) Retenciones en la Fuente (NOTA 6) | 7.885,37 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | -606,95 |
| Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta | |
| Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado | 8.437,65 |
| Calculo según Formula del Impuesto Anticipado | |
| 0.2% Patrimonio | 186,93 |
| 0.2% Total costos y gastos | 1.912,99 |
| 0.4% Total activo | 2.361,15 |
| 0.4% Ingresos | 3.976,58 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 8.437,65 |
| (-) Retenciones en la Fuente | 7.885,37 |
| Anticipo al Impuesto a la Renta | 552,28 |
| Primer Abono Julio del 2013 | 276,14 |
| Segundo Abono Septiembre del 2013 | 276,14 |
| Utilidad del Ejercicio 2012 | 37.648,95 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | 5.647,34 |
| (-) 23% Impuesto a la Renta | 7.278,42 |
| Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos | 24.723,19 |