

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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 respectivca.

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

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.

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

El gasto de 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%
Sistemas y Software	3 años	33%
Inmuebles	10 años	5%

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Cuenta Puente	65.40
Bco Pichincha Cta Cte 30856611-04	3,880.29
Banco Pichincha cta.cte.34871035-0	-30,874.32
Gana Dolar 3079646100 Ahorros	124,362.06
Banco Pacifico	288.04
Total	<u>97,721.47</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Clientes	87,800.96
Clientes Visa	17,589.69
Clientes Diners	31,736.66
Clientes Mastercard	11,745.51
Clientes American Express	1,955.78
Clientes Otras tarjetas/c	433.41
Subtotal	<u>151,262.01</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-5,157.60
Total	<u>146,104.41</u>

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 5 . INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

		Diciembre 31, 2013
Compras Locales Transitorias		1,255.00
Mercaderías		75,660.30
Total	(i)	<u>76,915.30</u>

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

		Diciembre 31, 2013
Impuestos Retenido Año Corriente	(I)	9,585.40
Anticipo Impuestos Renta		552.28
I.V.A. en Compras Bienes-Servicios		6,086.99
I.V.A. Importaciones		12,170.21
Ret IVA en Ventas		1,708.57
Credito Tributario impuesto renta años anteriores		493.13
Total		<u>30,596.58</u>

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

ACTIVO:

Equipos de Oficina	2,795.54
Muebles y Enseres	18,479.26
Equipo de Computación	2,505.75
Vehiculos	114,776.79
Sistemas Software	920.00
Inmuebles	269,944.82
Total	<u>409,422.16</u>

DEPRECIACION ACUMULADA:

Dep. Acum Equipos de Oficina	-409.00
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-2,622.76
Dep. Acum. Equipo de Computación	-727.00
Dep. Acum. Vehiculos	-44,366.67
Dep. Acum. Sistemas Software	-945.30
Dep.Acum.Inmuebles	-16,042.73
Total	<u>-65,113.46</u>

Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>474,535.62</u>
---	--------------------------

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

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

	Diciembre 31, 2013
Costo	
Saldo Inicial	345,829.97
Adiciones	63,592.19
Retiros	
Saldo Final	409,422.16
Depreciación	
Saldo Inicial	-32,920.55
Gasto Depreciación	-32,192.91
Retiros	
Saldo Final	-65,113.46

NOTA 8. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Proveedores Varios	41,768.84
T/C Diners	5,694.36
T/C Visa	5,857.17
Proveedores del Exterior	63,884.49
Total	117,204.86

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES

	Diciembre 31, 2013
303 honorarios profesionales	25.00
308 servicios entre sociedades	21.50
309 publicidad	2.20
310 transporte y fletes	25.25
312 transferencia de bienes	274.30
320 Arriendo Bienes Inmuebles	198.96
322 Seguros	0.06
341 Otras retenciones 2%	70.58
IVA Ventas	39,799.13
Ret. IVA 30 % Bienes	10.04
Ret. IVA 70 % Servicios	177.23
Ret. IVA 100 %	174.00
Total	40,778.25

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

**Diciembre 31,
2013**

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

Sueldos por Pagar	42,795.44
Multas descuentos	26.00
Decimo Tercer Sueldo	346.48
DEcimo Cuarto Sueldo	1,695.59
Vacaciones	1,625.74
Fondos de Reserva	0.08
Aportes al IESS	1,085.84
Prestamos Q. IESS	348.52
Utilidades 15 % Empleados	1,874.10
Multas a Empleados	75.00
Total	<u>49,872.79</u>

NOTA 11. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

**Diciembre 31,
2013**

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

Prestamos Banco Pacifico	115,957.43
Dino Recalde	214,371.21
Provisiones por Jubilación Patronal	38,849.98
Total	<u>369,178.62</u>

NOTA 12. PATRIMONIO

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

NOTA 13. OTRAS RESERVAS

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

NOTA 14. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

**Diciembre 31,
2013**

Inventario Inicial	77,436.52
(+) Compras Locales	13,864.32
(+) Importaciones	853,845.76
(=) Disponible para la Venta	<u>945,146.60</u>
(-) Inventario Final	(i) 76,915.30
Otros costos de desaduanizacion	160,372.47
Total	<u>1,028,603.77</u>

(i) VER NOTA 5

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 15. GASTOS DE VENTAS

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Sueldo Básico	56,565.41
Horas Extras	4,706.58
Decimo Tercer Sueldo	4,693.25
Decimo Cuarto Sueldo	4,189.65
Fondos de Reserva	2,248.70
Aporte Patronal	6,872.69
Servicios Ocasionales	9,359.20
Bonificacion de la empresa	4,441.43
Lunch de Personal	4,649.20
Mantenimiento y Reparaciones	8,624.51
Servicios de Guardiania	1,159.70
Fletes y Transportes	585.50
Arriendos de local	37,529.51

Total

145,625.33

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Vacaciones	185.50
Trabajos Ocasionales	992.81
Bonificaciones de la Empresa	26,360.69
Honorarios	6,200.00
Movilizacion	12.00
Seguros Varios	5,558.28
Seguros De Vehiculos	276.56
Mantenimiento Vehiculos	9,900.15
Mantenimientoas Oficinas	8,333.99
Vigilancia y Seguridad	652.00
Combustible	3,039.29
Legales	3,602.24
Municipales Patentes y 1.5 X 1000	2,445.96
Superintendencia de Cias.	644.74
Donaciones y Contribuciones	32.50
Gastos Renta ISD	39,498.06
Arriendos	3,011.27
Luz	4,374.89
Agua	515.30
Telefono	4,568.55
Internet	1,233.99
Copias e Imprenta	1,861.72
Anuncios y publicaciones	5,126.12
Útiles de Aseo y Cafeteria	112.00
Depreciaciones	32,192.91
Cuentas Incobrables	1,514.01
Salud	105.28
Alimentación	6,295.49
Vestimenta	275.00

Total

168,921.30

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	14,962.50
Otros Gastos Financieros	1,210.80
Comisiones Tarjetas	13,841.06
Total	<u>30,014.36</u>

NOTA 18. OTROS INGRESOS/ EGRESOS

**Diciembre 31,
2013**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Otros Gastos	25,727.80
Intereses de Mora	11.27
Multas Fiscales	39.00
Total	<u>25,778.07</u>

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 19. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

	Diciembre 31, 2013
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:	
Utilidad del Ejercicio	38,073.84
15% Participación Trabajadores (NOTA 10)	5,711.08
Conciliación para el 23% Impuesto a la Renta	
Utilidad del Ejercicio	38,073.84
(-) 15% Participación Trabajadores	5,711.08
(-) Deducción por incremento neto de trabajadores	
(+) Gastos no Deducibles	12,627.49
Base Imponible	44,990.25
Impuesto a la Renta Causado (NOTA 10)	9,897.85
(-) Retenciones en la Fuente (NOTA 6)	9,585.40
(-) Anticipo Impuesto Renta	552.28
(-) credito tributario años anteriores	493.13
Credito Tributario del Impuesto a la Renta	732.96
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta	
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado	-
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado	
0.2% Patrimonio	206.01
0.2% Total costos y gastos	2,797.89
0.4% Total activo	2,055.15
0.4% Ingresos	5,748.07
Anticipo Impuesto a la Renta	10,807.12
(-) Retenciones en la Fuente	9,585.40
Anticipo al Impuesto a la Renta	1,221.72
Primer Abono Julio del 2014	610.86
Segundo Abono Septiembre del 2014	610.86
Tercer Abono Abril del 2015	9,585.40
Utilidad del Ejercicio 2013	38,073.84
(-) 15% Participación Trabajadores	5,711.08
(-) 22% Impuesto a la Renta	9,897.85
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos	22,464.90