

**DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(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 podrá 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

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:

**DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresadas en US Dólares)**

	<b>Vida Util</b>	<b>Tasa</b>
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:

Banco Pichincha Cta Cte 30856611-04	3,617.38
Banco Pichincha cta.cte.34871035-0	14,643.22
Gana Dolar 3079646100 Ahorros	271,564.60
Banco Pacifico	533.08

**Total**

**290,358.28**

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

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

Clientes	79,046.61
Clientes Visa	15,774.99
Clientes Diners	28,662.48
Clientes Mastercard	7,887.49
Clientes American Express	5,309.99
Clientes Otras tarjetas/c	7,618.67

**Subtotal**

**144,300.23**

( - ) Provisión Cuentas Incobrables

- 6,945.65

**Total**

**137,354.58**

**NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

Prestamo Particulares	1,200.00
-----------------------	----------

**Total**

**1,200.00**

**NOTA 6 . INVENTARIOS**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

Mercaderias	89,612.77
-------------	-----------

**Total**

**89,612.77**

**DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresadas en US Dólares)**

**NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

**Diciembre 31,  
2014**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Impuestos Retenido Año Corriente	( i )	9,981.12
Anticipo Impuestos Renta		1,221.72
I.V.A. en Compras Bienes-Servicios		1,818.45
I.V.A. Importaciones		3,416.00
Ret IVA en Ventas		1,530.75
Credito Tributario impuesto renta años anteriores		732.96

Total 18,701.00

**NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**Diciembre 31,  
2014**

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 409,422.16

**DEPRECIACION ACUMULADA:**

Dep. Acum Equipos de Oficina	- 968.11
Dep. Acum. Muebles y Enseres	- 4,470.69
Dep. Acum. Equipo de Computación	- 1,553.90
Dep. Acum. Vehiculos	- 67,322.03
Dep. Acum. Sistemas Software	- 920.00
Dep.Acum.Inmuebles	- 29,539.97

**Total -104,774.70**

**Total Propiedad, Planta y Equipo 304,647.46**

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

**Diciembre 31,  
2014**

Costo	
Saldo Inicial	409,422.16
Adiciones	
Retiros	
<b>Saldo Final</b>	<b>409,422.16</b>

Depreciación	
Saldo Inicial	- 65,113.46
Gasto Depreciación	- 39,661.24
Retiros	
<b>Saldo Final</b>	<b>-104,774.70</b>

**DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresadas en US Dólares)**

**NOTA 9. PROVEEDORES**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Proveedores Varios	4,361.31
Proveedores del Exterior	136,964.08
<b>Total</b>	<b>141,325.39</b>

**NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES**

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
303 honorarios profesionales	90.30
308 servicios entre sociedades	56.66
310 transporte y fletes	15.00
320 Arriendo Bienes Inmuebles	198.96
322 Seguros	0.51
340 Otras retenciones 1%	8.87
341 Otras retenciones 2%	70.28
IVA Ventas	40,491.30
Ret. IVA 30 % Bienes	75.65
Ret. IVA 70 % Servicios	64.68
Ret. IVA 100 %	312.36
Renta 2014 ( i )	5,725.48
<b>Total</b>	<b>47,110.05</b>

**NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

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

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Sueldos por Pagar	34,397.08
Decimo Tercer Sueldo	569.22
DEcimo Cuarto Sueldo	2,546.78
Fondos de Reserva	83.33
Aportes al IESS	873.46
Prestamos Q. IESS	174.20
Utilidades 15 % Empleados ( i )	4,316.17
<b>Total</b>	<b>42,960.24</b>

**NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS**

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

	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Prestamos Banco Pacifico	99,176.97
Dino Recalde	214,371.21
Provisiones Sri ( i )	91,344.43
<b>Total</b>	<b>404,892.61</b>

Nota: Se provisiona el contingente por el proceso administrativo con el servicio de rentas internas de los socios

**DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresadas en US Dólares)**

**NOTA 13. PROVISION POR JUBILACION Y OTROS**

**Diciembre 31,**  
**2014**

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

Jubilación Patronal	2,019.97
Jubilación por deshaucio	11,830.01
Bonificacion por responsabilidad	70,000.00
	<hr/>
Total	83,849.98

**NOTA 14. CAPITAL SOCIAL**

**Diciembre 31,**  
**2014**

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

**NOTA 15. OTRAS RESERVAS**

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

**NOTA 16. COSTO DE VENTAS**

**Diciembre 31,**  
**2014**

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

Inventario Inicial	76,915.30
( + ) Compras Locales	28,517.00
( + ) Importaciones	525,683.33
( = ) Disponible para la Venta	631,115.63
( - ) Inventario Final ( i )	89,612.77
	<hr/>
Total	541,502.86

( i ) VER NOTA 6

**NOTA 17. GASTOS DE VENTAS**

**Diciembre 31,**  
**2014**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Otros costos de desaduanizacion	194.05
Costo logistico de desaduanizacion	19,947.48
aranceles de importacion	80,739.99
Sueldo Básico	77,236.40
Decimo Tercer Sueldo	6,078.08
Decimo Cuarto Sueldo	5,250.15
Vacaciones	320.10
Fondos de Reserva	4,976.83
Aporte Patronal	9,384.22
Bonificacion de la empresa	2,617.99
Lunch de Personal	6,613.03
Salario digno	46.14
Servicios Ocasionales	6,676.43
Alimentacion	1,499.82
Mantenimiento y Reparaciones	38,330.33
Servicios de Guardiania	1,246.00
Fletes y Transportes	48,090.31
Arriendos de local	37,752.14
	<hr/>

Total 346,999.49

**DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresadas en US Dólares)**

**NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION**

**Diciembre 31,**  
**2014**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Bonificaciones de la Empresa	47,599.19
Comisiones	150.40
Honorarios	6,971.21
Movilizacion	250.00
Otros Gastos	606.92
Seguros Varios	8,366.86
Mantenimiento Vehiculos	13,377.53
Mantenimientoas Oficinas	17,906.84
Vigilancia y Seguridad	1,269.00
Mantenimiento Eq. Computacion	758.93
Combustible	3,598.79
Legales	2,755.00
Municipales Patentes y 1.5 X 1000	3,633.64
Fiscales Imp. a la Renta Cia.	101,619.38
Superintendencia de Cias.	528.69
Donaciones y Contribuciones	247.00
Gastos IVA Ventas T/C	202.65
Gastos Renta ISD	25,162.62
Luz	4,783.36
Agua	916.02
Telefono	4,378.47
Internet	1,183.99
Otros Gastos	249.04
Copias e Imprenta	3,294.89
Anuncios y publicaciones	6,479.40
Utiles de Aseo y Cafeteria	618.40
Gastos de Viajer y Alimentacion	17,270.18
Gastos Medicos	1,048.66
Gastos de Atencion Social	56.28
Capacitacion	11,728.00
Depreciaciones	39,661.24
Cuentas Incobrables	1,788.05

Total 328,460.63

**NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS**

**Diciembre 31,**  
**2014**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	12,214.50
Otros Gastos Financieros	1,570.11
Comisiones Tarjetas	15,252.07

Total 29,036.68

**DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresadas en US Dólares)**

**NOTA 20. OTROS INGRESOS/ EGRESOS**

**Diciembre 31,**  
**2014**

El resumen de (+) Otros Ingresos / (-) Otros Gastos, es como sigue:

Otros Ingresos	8,537.73
Reembolso de Gastos	564.48
Multas Fiscales	- 500.00
Otros Gastos	- 4,695.81
Salud	- 1,066.64
Alimentación	- 7,712.72

Total - 4,872.96

**NOTA 21. PROVISIONES FINALES**

**Diciembre 31,**  
**2014**

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

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

**Utilidad del Ejercicio 28,774.46**

**15% Participación Trabajadores (NOTA 11) 4,316.17**

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio 28,774.46

(-) 15% Participación Trabajadores 4,316.17

(-) Deducción por incremento neto de trabajadores

(+) Gastos no Deducibles 1,566.64

**Base Imponible 26,024.93**

Impuesto a la Renta Causado (NOTA 10) 5,725.48

(-) Retenciones en la Fuente (NOTA 7) 9,981.12

(-) Anticipo Impuesto Renta 1,221.72

(-) credito tributario años anteriores 732.96

Credito Tributario del Impuesto a la Renta 6,210.32

**Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta**

**Calculo según Formula del Impuesto Anticipado 10,708.71**

0.2% Patrimonio 243.47

0.2% Total costos y gastos 2,519.95

0.4% Total activo 2,790.30

0.4% Ingresos 5,155.00

Anticipo Impuesto a la Renta 10,708.72

(-) Retenciones en la Fuente (NOTA 7) 9,981.12

**Anticipo al Impuesto a la Renta 727.60**

Primer Abono Julio del 2015 363.80

Segundo Abono Septiembre del 2015 363.80

Tercer Abono Abril del 2016 9,981.12

**Utilidad del Ejercicio 2014 28,774.46**

(-) 15% Participación Trabajadores 4,316.17

(-) 22% Impuesto a la Renta 5,725.48

**Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos 18,732.81**