

DEDINO REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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

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:

	Vida Util	Tasa
Equipos de Computación	3 años	0,33

Equipos de Oficina	10 años	0,1
Muebles y Enseres	10 años	0,1
Vehículos	5 años	0,2
Sistemas y Software	3 años	0,33
Inmuebles	10 años	0,05

NOTA 3. EFECTIVO

**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Banco Pichincha cta.cte.34871035-0	111202	7.497,97
Gana Dolar 3079646100 Ahorros	111203	20.321,98
Banco Pacifico	111204	26,64

Total

27.846,59

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2018**

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

Clientes	112101	27.993,65
Clientes Visa	112103	2.085,64
Clientes Diners	112104	1.139,42
Clientes Mastercard	112105	1.012,90
Clientes American Express	112106	327,32

Subtotal

32.558,93

(-) Provisión Cuentas Incobrables 112201

- 8.474,92

Total

24.084,01

NOTA 5 . INVENTARIOS

**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

Mercaderias	113104	267.699,90
-------------	--------	------------

Total

267.699,90

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Impuestos Retenido Año Corriente	112701	(I)	3.770,88
Anticipo de renta	112702	(I)	1.036,40
I.V.A. en Compras Bienes-Servicios	112704		1.089,90
I.V.A. Importaciones	112705		6.028,48
Ret IVA en Ventas	112706		634,13
Credito Tributario impuesto renta años anteriores	112707		17.539,42

Total

30.099,21

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2018**

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

ACTIVO:

Equipos de Oficina	121101	2.795,54	
Muebles y Enseres	121102	18.479,26	1847,926
Equipo de Computación	121103	2.505,75	
Vehiculos	121104	114.776,79	
Sistemas Software	121108	920,00	
Inmuebles	121109	184.678,75	

Total

324.156,09

DEPRECIACION ACUMULADA:

Dep. Acum Equipos de Oficina	121201	- 2.795,54
Dep. Acum. Muebles y Enseres	121202	- 11.862,42
Dep. Acum. Equipo de Computación	121203	- 2.505,75
Dep. Acum. Vehiculos	121204	- 114.776,79
Dep. Acum. Sistemas Software	121208	- 920,00
Dep. Acum. Inmuebles	121209	- 43.720,95

Total

- 176.581,45

Total Propiedad, Planta y Equipo

147.574,64

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

**Diciembre 31,
2018**

Costo	
Saldo Inicial	324.156,09
Adiciones	
Retiros	- 0.00
Saldo Final	324.156,09

Depreciación	
Saldo Inicial	- 165.499,58
Gasto Depreciación	- 11.081,87
Retiros	
Saldo Final	- 176.581,45

NOTA 8. PROVEEDORES

**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

Proveedores	212101	899,31
Proveedores Exterior	212118	46.937,09
Total		47.836,40

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES

**Diciembre 31,
2018**

303 honorarios profesionales	212602	25,00
309 publicidad	212607	1,68
310 transporte y fletes	212608	7,26
320 Arriendo Bienes Inmuebles	212610	16,46
322 Seguros	212611	95,65
340 Otras retenciones 1%	212612	0,06
341 Otras retenciones 2%	212613	51,43
IVA Ventas	212701	8.079,80
Ret. IVA 30 % Bienes	212702	1,15
Ret. IVA 70 % Servicios	212703	151,33
Ret. IVA 100 %	212704	182,69
Impuesto a la Renta por Pagar	212901 (i)	2.161,84

Total

10.774,35

NOTA 10. OBLIGACIONES PATRONALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

**Diciembre 31,
2018**

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

OBLIGACIONES PATRONALES

Sueldos por Pagar	212401	3.832,74
Decimo Tercer Sueldo	212501	356,76
DEcimo Cuarto Sueldo	212502	1.978,25
Fondos de Reserva	212504	44,15
Aportes al IESS	212505	1.126,33
Prestamos Q. IESS	212506	164,33
Utilidades 15 % Empleados	212507	4,26
Multas a Empleados	212508	198,99

Utilidades 15 % Empleados (i)		<u>1.568,39</u>
---------------------------------	--	-----------------

Total		9.274,20
--------------	--	-----------------

NOTA 11. PRESTAMOS ACCIONISTAS,BANCARIOS Y OTROS

**Diciembre 31,
2018**

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

ACCIONISTAS

Dino Recalde	221105	63.667,64	
SRI	221109	91.344,43	
		<u></u>	155.012,07

BANCARIOS

Prestamos Banco Pacifico	221101		21.189,28
--------------------------	--------	--	-----------

OTROS

Jubilación Patronal	241101	2.019,97	
Jubilación por deshaucio	241102	11.830,01	
Bonificacion por responsabilidad	241103	<u>95.000,00</u>	108.849,98

Total			285.051,33
--------------	--	--	-------------------

NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

**Diciembre 31,
2018**

El capital Social se conforma de 1000 participaciones a 1 usd como valor nominal unitario.

NOTA 13. RESERVAS

Representa el valor calculado mas años anteriores por Reserva Legal		500,00
---	--	--------

NOTA 14. COSTO DE VENTAS

**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

Inventario Inicial		237.498,26
(+) Compras		47.911,28
(+) Importaciones		<u>249.704,13</u>
(=) Disponible para la Venta		535.113,67
(-) Inventario Final	(i)	<u>267.699,90</u>

Total		267.413,77
--------------	--	-------------------

(i) VER NOTA 6

NOTA 15. GASTOS DE VENTAS

**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Sueldo Básico	521101	41.540,64
Decimo Tercer Sueldo	521103	3.461,73

Decimo Cuarto Sueldo	521104	3.136,23
Fondos de Reserva	521106	2.793,98
Aporte Patronal	521107	5.047,14
Bonificacion de la empresa	521109	6.682,82
Movilizacion de personal	521110	1.350,03
Lunch de Personal	521111	1.003,41
Mantenimiento y Reparaciones	531101	7.342,91
Servicios de Guardiania	531102	925,00
Fletes y Transportes	531104	40,00
Arriendos	612401	36.222,72
Luz	612402	3.394,74
Aqua	612403	1.039,10
Telefono	612404	2.360,84
Internet	612407	1.530,90
Otros Gastos	612409	9.937,96

Total		127.810,15
-------	--	------------

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y Salarios	611101	19.233,36
Decimo Tercer Sueldo	611103	1.199,40
Decimo Cuarto Sueldo	611104	1.158,00
Fondo de Reserva	611106	1.602,12
Aporte Patronal	611107	2.336,88
Honorarios	611112	6.050,00
Otros Gastos	61204	154,39
Seguros Varios	612101	4.211,44
Mantenimiento Vehiculos	612111	14.795,86
Mantenimientoas Oficinas	612113	988,75
Mantenimiento Eq. Computacion	612115	1.318,04
Combustible	612116	3.228,86
Legales	612202	1.064,27
Municipales Patentes v 1.5 X 1000	612301	142,58
Superintendencia de Cias.	612303	386,32
Gastos Renta ISD	612306	7.427,41
Material de Escritorio	612501	2.549,23
Copias e Imprenta	612502	600,00
Anuncios y publicaciones	612503	1.443,76
Utiles de Aseo v Cafeteria	612504	363,43
Gastos de Viajer y Alimentacion	612601	1.043,67
Capacitacion	612605	21.026,44
Uniformes	612606	401,79
Depreciaciones	612701	11.081,87
Cuentas Incobrables	612704	342,50
Salud	621302	13.111,29
Alimentación	621304	8.594,03

Total		125.855,69
-------	--	------------

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2018**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	5.2.1.3.1	3.801,00
Otros Gastos Financieros	5.2.1.3.2	2.176,28
Comisiones Tarietàas	5.2.1.3.3	2.987,06

Total		8.964,34
-------	--	----------

NOTA 18. OTROS INGRESOS/ EGRESOS

**Diciembre 31,
2018**

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

OTROS INGRESOS

Otros Ingresos	421102	2.068,02
----------------	--------	----------

OTROS EGRESOS

Otros Gastos	5.2.2.1.12	160,00
--------------	------------	--------

Total		2.068,02
--------------	--	-----------------

NOTA 19. PROVISIONES FINALES

**Diciembre 31,
2018**

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

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio		10.455,95
-------------------------------	--	------------------

15% Participación Trabajadores	(NOTA 11)	1.568,39
--------------------------------	-----------	----------

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio		10.455,95
-------------------------------	--	------------------

(-) 15% Participación Trabajadores		1.568,39
------------------------------------	--	----------

(-) Deducción por incremento neto de trabajadores		
---	--	--

(+) Gastos no Deducibles		939,00
--------------------------	--	--------

Base Imponible		9.826,56
----------------	--	----------

Impuesto a la Renta Causado	(NOTA 10)	2.161,84
-----------------------------	-----------	----------

(-) Anticipo Impuesto Renta Saldo (879) 2017		5.219,64
--	--	----------

Impuesto a la Renta Causado mayor que el anticipo		- 3.057,80
--	--	-------------------

(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago		4.183,24
--	--	----------

(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 7)	3.770,88
------------------------------	----------	----------

(-) credito tributario años anteriores	(NOTA 7)	17.539,42
--	----------	-----------

Credito Tributario Impuesto Renta		- 17.127,06
--	--	--------------------

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Calculo según Formula del Impuesto Anticipado		DSTO 60%
--	--	-----------------

0.4% Total activo		1.775,64
-------------------	--	----------

0.2% Total Patrimonio		288,74
-----------------------	--	--------

0.2% Total costos y gastos		1.058,53
----------------------------	--	----------

0.4% Total Ingresos		2.162,64
---------------------	--	----------

Anticipo Impuesto a la Renta		5.285,54
------------------------------	--	----------

(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 7)	3.770,88
-------------------------------------	-----------------	-----------------

Anticipo al Impuesto a la Renta

Primer Abono	Julio del 2019	757,33	
--------------	----------------	--------	--

Segundo Abono	Septiembre del 2019	757,33	1.514,66
---------------	---------------------	--------	----------

Utilidad del Ejercicio		10.455,95
-------------------------------	--	------------------

(-) 15% Participación Trabajadores		1.568,39
------------------------------------	--	----------

(-) Impuesto a la Renta		2.161,84
-------------------------	--	----------

Utilidad del Ejercicio despues de trabajadores y renta		6.725,71
---	--	-----------------

Determinación de Reservas

5% Reserva calculada por el periodo 2018		444,38
--	--	--------

Reserva acumulada antespor el periodo 2018	383,52	
--	--------	--

50% de capital	<u>500.00</u>	
Reserva a calcular por el periodo 2018 sobre el 50% c	116,48	
Reserva Legal		<u>116,48</u>
Total Reservas		116,48
Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas		6.609,23