DEDINO REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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,
2019**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Banco Pichincha cta.cte.34871035-0	111202	l	9,338.87
Gana Dolar 3079646100 Ahorros	111203	(	35,733.34
Banco Pacifico	111204	l	26.64

Total

45,098.85

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2019**

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

Clientes	112101	44,832.31
Clientes Visa	112103	8,046.24

Subtotal

52,878.55

(-) Provisión Cuentas Incobrables 112201

- 8,474.92

Total

44,403.63

NOTA 5 . INVENTARIOS

**Diciembre 31,
2019**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

Mercaderias	113104	228,397.02
-------------	--------	------------

Total

228,397.02

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,
2019**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Impuestos Retenido Año Corriente	112701	(l)	2,973.48
Credito Tributario impuesto renta años anteriores	112707		19,148.46

Total

22,121.94

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2019**

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
Equipo de Computación	121103	2,505.75
Vehiculos	121104	137,089.29
Sistemas Software	121108	920.00
Inmuebles	121109	184,678.75

Total		346,468.59
-------	--	------------

DEPRECIACION ACUMULADA:

Dep. Acum Equipos de Oficina	121201	- 2,795.54
Dep. Acum. Muebles y Enseres	121202	- 13,710.35
Dep. Acum. Equipo de Computación	121203	- 2,505.75
Dep. Acum. Vehiculos	121204	- 117,379.92
Dep. Acum. Sistemas Software	121208	- 920.00
Dep.Acum.Inmuebles	121209	- 52,954.89

Total		- 190,266.45
--------------	--	---------------------

Total Propiedad, Planta y Equipo		156,202.14
---	--	-------------------

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:	Diciembre 31,
	2019

Costo		
Saldo Inicial		324,156.09
Adiciones		22,312.50
Retiros		
Saldo Final		346,468.59

Depreciación		
Saldo Inicial		- 176,581.45
Gasto Depreciación		- 13,685.00
Retiros		
Saldo Final		- 190,266.45

NOTA 8. PROVEEDORES	Diciembre 31,
	2019

El resumen de Proveedores, es como sigue:

Proveedores	212101	8,526.42
Proveedores Exterior	212118	29,363.03
Total		37,889.45

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES	Diciembre 31,
	2019

Impuesto por Pagar	212901	591.62
Impuesto a la Renta por Pagar	212901 (i)	612.15

Total		1,203.77
--------------	--	-----------------

NOTA 10. OBLIGACIONES PATRONALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Diciembre 31,
	2019

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

OBLIGACIONES PATRONALES

Sueldos por Pagar	212401	3,195.27
Decimo Tercer Sueldo	212501	305.55
DEcimo Cuarto Sueldo	212502	1,592.42
Fondos de Reserva	212504	44.15
Aportes al IESS	212505	1,430.90
Prestamos Q. IESS	212506	283.25
Utilidades 15 % Empleados (i)		143.08

Total		6,994.62
--------------	--	-----------------

NOTA 11. PRESTAMOS ACCIONISTAS,BANCARIOS Y OTROS	Diciembre 31,
	2019

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

ACCIONISTAS

Dino Recalde	221105	130,374.62	
Katya Salazar	221102	4,839.21	
SRI	221109	91,344.43	
			<u>226,558.26</u>

OTROS

Jubilación Patronal	241101	2,019.97	
Jubilación por deshaucio	241102	11,830.01	
Bonificación por responsabilidad	241103	95,000.00	108,849.98
			<u>108,849.98</u>

Total **335,408.24**

NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

**Diciembre 31,
2019**

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,
2019**

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

Inventario Inicial		267,699.90	
(+) Compras		40,938.27	
(+) Importaciones		202,206.68	
(=) Disponible para la Venta		510,844.85	
(-) Inventario Final	(i)	228,397.02	
			<u>282,447.83</u>

Total **282,447.83**

(i) VER NOTA 6

NOTA 15. GASTOS DE VENTAS

**Diciembre 31,
2019**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Arriendos	612401	34,825.10	
Luz	612402	4,006.85	
Agua	612403	1,203.79	
Telefono	612404	3,243.60	
Internet	612407	1,435.33	
Mantenimiento Vehiculos	612111	7,114.21	
Mantenimientoas Oficinas	612113	1,649.61	
Mantenimiento Eq. Computacion	612115	532.80	
Mantenim. Mueb. y Enseres / Eq. de Oficina	612112	6,147.31	
Gastos de Atencion Social	612604	855.00	
Gastos de Representacion	612607	7,070.63	
Capacitacion	612605	11,728.44	
Vigilancia y Seguridad	612114	1,300.00	
Anuncios y publicaciones	612503	3,286.56	
Uniformes	612606	159.00	
Salud	621302	7,934.82	
Alimentación	621304	48.00	
Lunch del Personal	611109	1,407.16	
Bonificaciones de la Empresa	611110	11,631.54	
Movilizacion	611113	1,743.55	
Seguros Varios	612101	3,471.96	
Combustible	612116	3,560.74	
			<u>114,356.00</u>

Total **114,356.00**

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION**Diciembre 31,
2019**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Sueldos y Salarios	611101	60,310.70
Decimo Tercer Sueldo	611103	4,614.10
Decimo Cuarto Sueldo	611104	4,301.17
Fondo de Reserva	611106	4,973.90
Aporte Patronal	611107	7,327.75
Honorarios	611112	7,705.55
Otros Gastos	61204	94.09
Legales	612202	204.38
Municipales Patentes y 1.5 X 1000	612301	2,980.31
Fiscales Imp. a la Renta Cia.	612302	1,036.40
Donaciones y Contribuciones	612304	247.00
Superintendencia de Cias.	612303	377.95
Gastos Renta ISD	612306	6,607.65
Copias e Imprenta	612502	1,769.53
Depreciaciones	612701	13,685.00

Total**116,235.48****NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS****Diciembre 31,
2019**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	5.2.1.3.1	1,106.10
Comisiones Tarjetas	5.2.1.3.2	7,984.75

Total**9,090.85****NOTA 18. OTROS INGRESOS/ EGRESOS****Diciembre 31,
2019**

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

OTROS INGRESOS

Otros Ingresos	421102	2,953.96
----------------	--------	----------

Total**2,953.96****NOTA 19. PROVISIONES FINALES****Diciembre 31,
2019**

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

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio **953.88**

15% Participación Trabajadores (NOTA 11) 143.08

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta**Utilidad del Ejercicio** **953.88**

(-) 15% Participación Trabajadores 143.08

(-) Dedución por incremento neto de trabajadores

(+) Gastos no Deducibles 1,971.71

Base Imponible 2,782.51

Impuesto a la Renta Causado (NOTA 10) 612.15

(-) Anticipo Impuesto Renta Saldo (879) 2018 1,514.65

Impuesto a la Renta Causado mayor que el anticipo **- 902.50**

(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago		902.50
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 7)	2,973.48
(-) credito tributario años anteriores	(NOTA 7)	<u>19,148.46</u>
Credito Tributario Impuesto Renta		- 21,219.44
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta		
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado		
		DSTO 60%
0.4% Total activo		1,564.78
0.2% Total Patrimonio		229.46
0.2% Total costos y gastos		1,040.32
0.4% Total Ingresos		<u>2,092.34</u>
Anticipo Impuesto a la Renta		<u>4,926.89</u>
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 7)	2,973.48
Utilidad del Ejercicio		953.88
(-) 15% Participación Trabajadores		143.08
(-) Impuesto a la Renta		<u>612.15</u>
Utilidad del Ejercicio despues de trabajadores y renta		198.65
Determinación de Reservas		
Reserva acumulada antespor el periodo 2019	500.00	
50% de capital	<u>500.00</u>	
Reserva a calcular por el periodo 2019 sobre el 50% c	-	
Reserva Legal		<u>-</u>
Total Reservas		-
Utilidad a disposición de accionistas después de Participación, Impuestos y Reservas		198.65