

DENDA TIENDA DETIEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2019 Y 2018

1.- IDENTIFICACIÓN, DOMICILIO, CAPITAL SOCIAL, ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA Y ADMINISTRADORES:

A) IDENTIFICACIÓN. -

Con fecha 29 de mayo del 2018, se constituyó la empresa DENDA TIENDA DETIEN CIA. LTDA., según escritura pública de la Notaria Quincuagésima Cuarta, del cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Samborondón, Provincia del Guayas bajo el número 238 (DOSCIENTOS TREINTA Y OCHO) de Registro Mercantil y anotado en el libro de Repertorio bajo el número 1064 (UN MIL SESENTA Y CUATRO) el 29 de mayo de 2018.

B) DOMICILIO. -

El domicilio principal de la compañía es el cantón Samborondón, Provincia del Guayas, República del Ecuador. La administración para desarrollar sus actividades comerciales alquiló el local 19B en el Centro Comercial LA PIAZZA, ubicado en la Parroquia La Puntilla (Satelite) del Cantón Samborondón junto a Lotería Nacional.

C) CAPITAL SOCIAL. -

Las siguientes personas se constituyeron como Socios fundadores y suscribieron el Capital Social de DENDA TIENDA DETIEN CIA. LTDA.

<u>NOMBRE DE SOCIOS</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>
MARIA VERÓNICA CARRIÍN RENDÓN	200.00
PATRICIA ELÍZABETH COELLO GILBERT	200.00
MARCELA EUGENIA COELLO GILBERT	200.00

D) ACTIVIDAD ECONOMICA. -

El objeto social principal consiste en:

1.- La compañía se dedicará principalmente a: A) Al diseño de telas, prendas de vestir, calzado, joyas, muebles y otros artículos de decoración interior y de moda, y B) Otras actividades profesionales, científicas y técnicas.

E) INICIO DE ACTIVIDADES. -

Dio inicio a sus actividades administrativas y operacionales el 14 de Junio del 2018.

F) ADMINISTRADORES.

En la cláusula cuarta, numeral cuatro.seis de la citada escritura de constitución, se designa a la señora Patricia Elizabeth Coello Gilbert, como Presidente, señora María Verónica Carrión Rendón como Gerente General de la empresa DENDA TIENDA DETIEN CIA. LTDA., para un periodo de cinco años, conforme lo dispuesto en los artículos Décimo Cuarto y Décimo Quinto, respectivamente de los estatutos sociales.

2.- CONTABILIDAD Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.-

En las Políticas Contables aprobadas en Junta Extraordinaria y Universal de socios del 16 de agosto del 2018, se especifica en forma clara y precisa los principales ejes para la estructuración de la contabilidad de la empresa, a saber:

2.1.- BASE DE PREPARACIÓN.-

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de La Compañía.

2.2.- MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.-

Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3.- FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

La empresa revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y la persona que ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros al 31 de diciembre de cada año, serán autorizados por la Junta General de Socios. Durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General, Auditor Externo de ser el caso y posteriormente para su publicación.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros:

DETALLE	PARCIAL	2019	2018
BANCO BOLIVARIANO	Cuenta Corriente	4,054.48	4,573.83
TOTAL		4,054.48	4,573.83

La compañía mantiene cuenta corriente en el Banco Bolivariano donde se deposita el efectivo y equivalente de efectivo. En esta cuenta se efectúan diversos pagos, como a proveedores, nómina del personal, entre otros.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Las Cuentas por cobrar se las registran al valor nominal, el saldo al 31 de diciembre del 2018 de la cuenta en mención, corresponde a cobro por efectivizar:

DETALLE	PARCIAL	2019	2018
Cientes Varios		4,757.36	742.00
TOTAL		4,757.36	742.00

5.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS.-

La cuenta impuestos pagados por anticipados al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018, comprende:

DETALLE	2019	2018
Credito Fiscal IVA Pagado en Compras	3,396.21	1,833.51
Credito Tributario Impuesto Renta	1,338.26	210.00
TOTAL	4,534.47	2,043.91

6.- INVENTARIOS.-

La cuenta inventarios al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018, comprende:

DETALLE	2019	2018
Mercaderias	83,593.94	81,082.86
TOTAL	83,593.94	81,082.86

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

La composición de este rubro y el movimiento durante el año 2018 es como sigue, y para el cumplimiento de sus actividades cuenta con las siguientes Propiedades, Planta Y Equipos al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018, comprende:

DETALLE	2019	2018
Muebles de Oficina	9,094.02	8,155.00
Equipos de Computación	2,246.42	2,246.42
Luminarias	2,500.00	2,500.00
Sistema de Vigilancia	500.00	500.00
Instalaciones	17,525.65	0.00
(Depreciación acumulada)	(2,401.33)	(351.97)
TOTAL	29,464.76	13,049.45

Las Propiedades, Planta y Equipos adquiridos hasta el 31 de diciembre del 2018, fueron registrados a valores de adquisición.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y es calculada siguiendo el método de Línea Recta, y en función de la vida útil estimada de los bienes:

8.- PROVEEDORES LOCALES.-

Representa valores adeudados por concepto de créditos en compra de mercaderías al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

DETALLE	2019	2018
Proveedores Varios	30,202.32	7,513.29
TOTAL	12,264.00	7,513.29

9.- MERCADERIA EN CONSIGNACION POR PAGAR.-

Representa la mercadería entregada en consignación por parte de los proveedores al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

DETALLE	2019	2018
Mercaderia En Consignacion Por Pagar	28,177.46	15,015.53
TOTAL	28,177.46	15,015.53

10.- ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Representa las retenciones de IVA y de Impuestos a la Renta correspondientes al mes de diciembre del 2019:

DETALLE	2019	2018
Retenciones de Impuesto Renta	418.65	357.49
Retenciones de IVA	82.86	72.08
TOTAL	501.51	429.57

11.- OBLIGACIONES AL IESS.-

Este rubro representa los aportes, pendientes de pago al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

DETALLE	2019	2018
Aportes por pagar	260.93	306.59
TOTAL	260.93	306.59

12.- CAPITAL SOCIAL.-

Representa el Capital Social Suscrito por los Socios al momento de constituir la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

DETALLE	2019	2018
Capital Social	600.00	600.00
TOTAL	600.00	600.00

13.- PERDIDA DEL EJERCICIO.-

Constituye la pérdida operacional del periodo de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

DETALLE	2019	2018
Resultado del Ejercicio (PERDIDA)	33,011.20	12,608.25
TOTAL	33,011.20	12,608.25

14.- INGRESOS ORDINARIOS.-

Este rubro lo constituye las ventas de mercaderías durante el periodo de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

DETALLE	2019	2018
Ventas de Mercaderías	112,191.55	19,456.73
TOTAL	112,191.55	19,456.73

15.- COSTO DE VENTAS.-

Este rubro lo constituye el Costo de Ventas durante el periodo de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

DETALLE	2019	2018
Costo de Ventas	75,251.66	11,656.31
TOTAL	75,251.66	11,656.31

16.- COSTOS OPERACIONALES.-

Este rubro lo constituye el Costo directo de ciertos gastos, durante el periodo de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

DETALLE	2019	2018
Arrendamiento de local	21,000.00	5,670.00
Alícuotas Centro comercial	975.00	487.50
Gastos Administrativos LA PIAZZA	2,673.00	0.00
Suministros varios	680.51	887.00
TOTAL	25,328.51	7,044.50

17.- GASTOS ADMINISTRATIVOS.-

Este rubro lo constituyen los Gastos administrativos durante el periodo de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

DETALLE	2019	2018
Sueldos	12,087.00	1,550.00
Beneficios Sociales	4,235.35	274.18
Bonificación por Desempeño	0.00	350.00
Honorarios Servicios Contables	4,619.01	1,071.42
Suministros de oficina	418.78	1,220.10
Servicios Básicos- Energía Eléctrica	1,482.12	281.01
Servicios Básicos- Telefonía	625.15	259.68
Servicios Básicos- Agua	34.81	0.00
Gastos Internet	407.37	0.00
Seguro Zurich	429.32	0.00
Gastos Bancarios	116.07	349.13
Comisión Cobro TC	1,539.95	0.00
Gastos Firmas Electrónica	125.10	116.85
Servicios DATAFAST	57.00	0.00
Gasolina	17.86	0.00
Transporte	370.17	0.00
Envío y Encomiendas	101.70	0.00
Mano de Obra	91.96	0.00
Suministros y materiales	1,079.16	0.00
Suministros de Empaque	159.79	0.00
Suministros de Limpieza	60.19	0.00
Adecuaciones Local	0.00	40.00
Servicios Varios	0.00	16.28
Gastos de Representación	517.03	128.17
Gastos de Movilización	0.00	4,441.67
Gastos de Construcción	0.00	594.14
Seguro contra todo	0.00	309.29
Gastos Depreciación	2,049.36	351.97
Patente e Impuestos	0.00	38.97
Gastos Varios	1,256.37	45.00
TOTAL	31,840.87	11,437.96

18.- GASTOS DE VENTAS.-

Este rubro lo constituye el Gasto de Ventas, durante el periodo de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

DETALLE	2019	2018
Publicidad	11,469.60	1,929.21
Empaque Publicidad	78.03	0.00
Suministros Publicidad	708.40	0.00
Comisión de Ventas	11,469.60	0.00
TOTAL	12,781.72	1,929.21

	2019	2018
<u>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:</u>		
TOTAL DE ACTIVOS.....\$	133,325.01	101,492.05
TOTAL DE PASIVOS.....\$	63,615.72	23,267.98
TOTAL DE PATRIMONIO.....\$	69,709.29	78,224.07
<u>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES:</u>		
INGRESOS.....\$	112,191.55	19,456.73
COSTOS Y GASTOS.....\$	145,202.75	32,064.98
PERDIDA OPERACIONAL.....\$	33,011.20	12,608.25