

**REPRESENTACIONES DONG-IL DEL ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**  
**ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía REPRESENTACIONES DONG-IL DEL ECUADOR S.A.", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 26 de junio de 2001, con la Resolución No. 01.Q.I.J.3805 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de agosto de 2001, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de **REPRESENTACIONES DONG - IL DEL ECUADOR S.A.**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del el 15 de agosto de 2001, vence el 15 de agosto de 2051.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...Comercialización, nacional e internacional de todo tipo y clase de hilos, hilos de bordar, hilos de costura, hilos para la industria y cabos así como insumos de bordado, costura y más productos textiles".

"La producción de todo tipo y clase de hilos, hilos de bordar, hilos de costura, hilos para la industria y cabos así como insumos de bordado, costura y más productos textiles".

"La prestación de cualquier clase de servicios adicionales que sean necesarios adicionales que sean necesarios para comercialización y producción de hilos de bordar, hilos de costura, hilos para la industria y cabos; así como insumos de bordado y más productos textiles".

"Comprar, vender, fabricar, distribuir, importar y exportar todo tipo de maquinaria, herramientas y equipo y servicios relacionados con los objetos sociales".

"Fabricar, elaborar, preparar, empacar, comprar, vender, importar, exportar, almacenar y en general comercializar con: todo tipo de mercaderías así como cabos, tejidos, colchas y tapetes, puntillas y bordados, cintas y lazos; automáticos y corchetes, ojetes, alfileres, agujas y ganchillos; cierres de cremallera y demás productos que sean susceptibles de ser exportados, importados o vendidos en el mercado interno y externo"

El capital suscrito inicial fue de treintamil dólares, los mismos que no han sufrido ninguna variación y actualmente se tiene un Capital Social por \$ 30.000,00 dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de cuatro años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2013.

### 1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa de **REPRESENTACIONES DONG-IL DEL ECUADOR S.A.** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

<b>PRESIDENTE</b>	Luis Fernando Duque Sosa
<b>GERENTE</b>	Emma Yolanda Duque Soza

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de cuatro años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 12 de octubre de 2013.

### 1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Luis Fernando Duque Sosa	83%	24.600,00
Emma Yolanda Duque Soza	15%	4.500,00
Du Hwan Kim	3%	900,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 30.000,00</b>

## 2. OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación:

### ACTIVOS

#### 2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

		31-dic-12	31-dic-11
Caja General y Caja Chica	(a)	200.00	156.00
Bancos	(b)	39369.65	33784.37

[Escribir texto]

<b>TOTAL</b>	<b>39569.65</b>	<b>33940.37</b>
--------------	-----------------	-----------------

- (a) Constituye el efectivo mantenido en la empresa en caja chica, cajas de los departamentos de cobranzas y administración.
- (b) Corresponde a saldos conciliados en el Banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

**2.2 ACTIVOS FINANCIEROS  
CUENTA POR COBRAR COMERCIALES  
Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

		<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-11</b>
Cuentas por cobrar	a	80324.58	138485.76
Otras cuentas por cobrar	b	30976.22	83053.80
Otras cuentas por cobrar no relacionados	b	9720.00	12349.59
Crédito Tributario IVA	c	2892.75	2986.23
Crédito Tributario Renta	d	5680.40	4977.89
<b>TOTAL</b>		<b>129593.95</b>	<b>241853.27</b>

- (a) Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de promedio de 90 días.
- (b) Las otras cuentas por cobrar corresponden a cuentas por cobrar empleados préstamos de terceros "Prosertexsa", con un vencimiento de 90 días.
- (c) El crédito tributario corresponde al Crédito de IVA de compras e importación de bienes.
- (d) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

**2.3 PROVISIÓN INCOBRABLES**

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-11</b>
Provisión Incobrables	1586.99	767.87
<b>TOTAL</b>	<b>1586.99</b>	<b>767.87</b>

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas con base en los saldos irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento de

[Escribir texto]

la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte. El movimiento de la estimación de cuentas incobrables se ve disminuida por ajustes con la cuenta clientes y la provisión estimada del presente ejercicio.

#### **2.4 INVENTARIOS Y MERCADERÍAS EN TRÁNSITO**

Los inventarios y mercaderías en tránsito, es como sigue:

	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-11</b>
Inventario de Productos Terminados	201604.93	143563.42
Importaciones en tránsito	28131.55	0
<b>TOTAL</b>	<b>229736.48</b>	<b>143563.42</b>

Estos valores pertenecen al Inventario Extracontable de HILOS PARA BORDAR, PELÓN, AGUJAS, suministros y accesorios para la venta al 31 de diciembre de 2012 y las mercaderías importadas que se encuentran en tránsito.

#### **2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-11</b>
Muebles y Enseres	2687.18	2607.18
Maquinaria y Equipo	695.00	695.00
Equipo de computación y software	5444.25	5444.25
Depreciaciones	-5780.02	-3880.78
<b>TOTAL</b>	<b>3046.41</b>	<b>4865.65</b>

La evolución de los activos fijos durante el 2012, se presenta a continuación:

<b>MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>8746.43</b>
<b>INCREMENTOS Y DISMINUCIONES</b>	
Muebles y Enseres	80.00
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>8826.43</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>-3880.78</b>
Aplicaciones 2012	-1899.24
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>-5780.02</b>
<b>ACTIVOS FIJOS NETOS</b>	<b>3046.41</b>

## **PASIVO**

### **2.6 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera

	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-11</b>
Proveedores Nacionales (a)	31732.83	46673.27
Proveedores del Exterior (b)	23579.60	0
Otras cuentas por Pagar (c)	71377.88	80850.33
<b>TOTAL</b>	<b>126690.31</b>	<b>127523.36</b>

- (a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2012, que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 45 días.
- (b) Corresponde a proveedores del exterior que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 90 días.
- (c) Las otras cuentas por pagar corresponden a Dividendos por pagar a los accionistas, así como provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria con un vencimiento de 30 días a 90 días.

### **2.7 PRÉSTAMOS BANCARIOS**

Los préstamos bancarios son los siguientes:

	<b>31-dic-12</b>	<b>31-dic-11</b>
Préstamos Bancarios	66661.92	70211.47
<b>TOTAL</b>	<b>66661.92</b>	<b>70211.47</b>

Los préstamos corresponden a las obligaciones con el Banco del Pichincha y Produbanco a una tasa de interés pactada entre el 9.76% y el 11.23% y a un tiempo inferior a 360 días.

### **2.8 PARTICIPACION A TRABAJADORES**

Los pasivos por obligaciones acumuladas por provisiones, se detallan a

[Escribir texto]

continuación:

	31-dic-12	31-dic-11
Participación Trabajadores	6633.99	13077.53
<b>TOTAL</b>	<b>6633.99</b>	<b>13077.53</b>

## 2.9 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31-dic-12	31-dic-11
Impuestos por pagar	9989.51	17785.44
<b>TOTAL</b>	<b>9989.51</b>	<b>17785.44</b>

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-12	31-dic-11
Utilidad del ejercicio	44,226.64	87,183.55
Participación trabajadores	6,634.00	13,077.53
Utilidad antes de impuesto a la renta	37,592.64	74,106.02
Gastos no deducibles	5,840.01	0.00
Utilidad gravable	43,432.65	74,106.02
Tasa de impuesto a la renta	23%	24%
Impuesto a la renta causado	9,989.51	17,785.44
(-) Anticipos y retenciones	5,680.40	4,977.89
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>4,309.11</b>	<b>12,807.55</b>

## 2.10 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

Las obligaciones por beneficios post – empleo se presenta a continuación:

	31-dic-12	31-dic-11
Jubilación Patronal	9889.84	0
Desahucio	4513.65	0
<b>TOTAL</b>	<b>14403.49</b>	<b>0</b>

[Escribir texto]

## 2.11 PATRIMONIO

**Capital Social:** El capital social autorizado consiste de 30.000 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-12	31-dic-11
Capital Social	30000.00	30000.00
Reserva Legal	14341.13	14341.13
Adopción NIIF primera vez	11634.04	-
Resultados del ejercicio	27603.12	56320.58
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>83578.29</b>	<b>100661.71</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa de REPRESENTACIONES DONG-IL DEL ECUADOR S.A.

## 2.12 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 27603.12, valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

## 2.13 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-12
Ingresos Operacionales	729074.75
Otros Ingresos	7047.53
<b>TOTAL</b>	<b>736122.28</b>

Los ingresos operacionales corresponden a la venta de hilos para bordar, y los otros ingresos corresponden a los fletes que se cobran por entrega de mercadería a los clientes.

## 2.16 COSTOS Y GASTOS

[Escribir texto]

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	31-dic-12
Costos de Ventas	422268.74
Gastos de Administración	249894.54
Intereses Bancarios y de Terceros	19732.38
<b>TOTAL</b>	<b>691895.66</b>

Responsable,



PABLO PURUNCAJAS  
CONTADOR