

**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:

PRESIDENTE	Luis Fernando Duque Sosa
GERENTE	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
TOTAL		\$ 30.000,00

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]

TOTAL	39569.65	33940.37
--------------	-----------------	-----------------

- (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:

		31-dic-12	31-dic-11
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
TOTAL		129593.95	241853.27

- (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:

	31-dic-12	31-dic-11
	1586.99	767.87
TOTAL	1586.99	767.87

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:

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

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:

	31-dic-12	31-dic-11
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
TOTAL	3046.41	4865.65

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

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

[Escribir texto]

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

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

- (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:

	31-dic-12	31-dic-11
Préstamos Bancarios	66661.92	70211.47
TOTAL	66661.92	70211.47

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
TOTAL	6633.99	13077.53

2.9 IMPUESTO A LA RENTA

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

Impuestos por pagar	31-dic-12	31-dic-11
	9989.51	17785.44
	9989.51	17785.44

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
IMPUESTO A PAGAR	4,309.11	12,807.55

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
TOTAL	14403.49	0

[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
TOTAL PATRIMONIO	83578.29	100661.71

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
TOTAL	736122.28

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
TOTAL	691895.66

Responsable,



PABLO PURUNCAJAS
CONTADOR

[Escribir texto]