

**REPRESENTACIONES DONG-IL DEL ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**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.

[Escribir texto]

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un periodo de cuatro años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2017.

### 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 14 de octubre de 2017.

### 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-13	31-dic-12
Caja General y Caja Chica	(a)	200.00	156.00
Bancos	(b)	4371.62	33784.37
<b>TOTAL</b>		<b>4571.62</b>	<b>33940.37</b>

[Escribir texto]

- (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-13	31-dic-12
Cuentas por cobrar	a	96923.82	80324.58
Otras cuentas por cobrar	4	4383.33	30976.22
Otras cuentas por cobrar no relacionados	b	2980.00	9720.00
Crédito Tributario IVA	c	3754.72	2892.75
Crédito Tributario Renta	d	6048.43	5680.40
<b>TOTAL</b>		<b>114090.30</b>	<b>129593.95</b>

- (a) Al 31 de diciembre del 2013, 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 "Prosertexa", 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-13	31-dic-12
Provisión Incobrables	1586.99	1586.99
<b>TOTAL</b>	<b>1586.99</b>	<b>1586.99</b>

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

[Escribir texto]

## 2.4 INVENTARIOS Y MERCADERÍAS EN TRÁNSITO

Los inventarios y mercaderías en tránsito, es como sigue:

	31-dic-13	31-dic-12
Inventario de Productos Terminados	303741.76	201604.93
Importaciones en tránsito	-	28131.55
<b>TOTAL</b>	<b>303741.76</b>	<b>229736.48</b>

Estos valores pertenecen al Inventario Extracontable de HILOS PARA BORDAR, PELÓN, AGUJAS, suministros y accesorios para la venta al 31 de diciembre de 2013 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-13	31-dic-12
Muebles y Enseres	2687.18	2687.18
Maquinaria y Equipo	695.00	695.00
Equipo de computación y software	6554.25	5444.25
Vehículo	27442.76	
Depreciaciones	-6840.77	-5780.02
<b>TOTAL</b>	<b>30538.42</b>	<b>3046.41</b>

La evolución de los activos fijos durante el 2013, se presenta a continuación:

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>3046.41</b>
<b>INCREMENTOS Y DISMINUCIONES</b>	
Equipo de computación y software	6554.25
Vehículo	27442.76
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>37043.42</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>-5780.02</b>
Aplicaciones 2013	-6840.77
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>-12,620.79</b>
<b>ACTIVOS FIJOS NETOS</b>	<b>24422.63</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

	31-dic-13	31-dic-12
Proveedores Nacionales (a)	31885.94	31732.83
Proveedores del Exterior (b)	-	23579.60
Otras cuentas por Pagar (c)	250917.32	71377.88
<b>TOTAL</b>	<b>282,803.26</b>	<b>126690.31</b>

(a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2013, que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 45 días.

(b) 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-13	31-dic-12
Préstamos Bancarios	59068.92	66661.92
<b>TOTAL</b>	<b>59068.92</b>	<b>66661.92</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 continuación:

	31-dic-13	31-dic-12
Participación Trabajadores	5302.34	6633.99
<b>TOTAL</b>	<b>5302.34</b>	<b>6633.99</b>

[Escribir texto]

## 2.9 IMPUESTO A LA RENTA

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

	31-dic-13	31-dic-12
Impuestos por pagar	6610.26	9989.51
<b>TOTAL</b>	<b>6610.26</b>	<b>9989.51</b>

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-13	31-dic-12
Utilidad del ejercicio	35,348.97	44,226.64
Participación trabajadores	5,302.34	6,634.00
Utilidad antes de impuesto a la renta	30,046.63	37,592.64
Gastos no deducibles	-	5,840.01
Utilidad gravable	30,046.63	43,432.65
Tasa de impuesto a la renta	22%	23%
Impuesto a la renta causado	6,610.26	9,989.51
(-) Anticipos y retenciones	6,048.43	5,680.40
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>561.83</b>	<b>4,309.11</b>

## 2.10 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

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

	31-dic-13	31-dic-12
Jubilación Patronal	11709.39	9889.84
Desahucio	5196.74	4513.65
<b>TOTAL</b>	<b>16906.13</b>	<b>14403.49</b>

## 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-13	31-dic-12
Capital Social	30000.00	30000.00
Reserva Legal	14341.13	14341.13
Adopción NIIF primera vez	11634.04	11634.04
Resultados del ejercicio	23436.37	27603.12
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>79411.54</b>	<b>83578.29</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 \$ 23,436.37, 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-13
Ingresos Operacionales	758392.12
Otros Ingresos	4661.60
<b>TOTAL</b>	<b>763053.72</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

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

[Escribir texto]

	<b>31-dic-13</b>
Costos de Ventas	458820.57
Gastos de Administración	268884.18
Intereses Bancarios y de Terceros	28142.20
<b>TOTAL</b>	<b>755846.95</b>

Responsable,



PABLO PURUNCAJAS  
CONTADOR

[Escribir texto]