

**REPRESENTACIONES DONG-IL DEL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**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 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 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 treinta mil 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

[Escribir texto]

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:

| | |
|-------------------|--------------------------|
| 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 14 de octubre de 2017.

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

| | | |
|--------------------------|-----|---------------------|
| Luis Fernando Duque Sosa | 83% | 24.800,00 |
| 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-13 | 31-dic-14 |
|---------------------------|-----|----------------|---------------|
| Caja General y Caja Chica | (a) | 200.00 | 330.00 |
| Bancos | (b) | 4371.62 | 0.00 |
| TOTAL | | 4571.62 | 330.00 |

(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

[Escribir texto]

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-14 |
|--|---|------------------|-----------------|
| Cuentas por cobrar | a | 96923.82 | 73791.49 |
| Otras cuentas por cobrar | 4 | 4383.33 | 3240.00 |
| Otras cuentas por cobrar no relacionados | b | 2980.00 | 3373.99 |
| Crédito Tributario IVA | c | 3754.72 | 8177.90 |
| Crédito Tributario Renta | d | 6048.43 | 6358.92 |
| TOTAL | | 114090.30 | 94942.30 |

- (a) Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de promedio de 90 días.
- (b) Las otras cuentas por cobrar corresponden a garantías de arriendos, cuentas por cobrar empleados préstamos 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-14 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Provisión Incobrables | 1586.99 | 1586.99 |
| TOTAL | 1586.99 | 1586.99 |

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.

2.4 INVENTARIOS Y MERCADERÍAS EN TRÁNSITO

Los inventarios y mercaderías en tránsito, es como sigue:

[Escribir texto]

| | 31-dic-13 | 31-dic-14 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Inventario de Productos Terminados | 303741.76 | 341646.54 |
| Importaciones en tránsito | - | - |
| TOTAL | 303741.76 | 341646.54 |

Estos valores pertenecen al Inventario Extracontable de HILOS PARA BORDAR, PELÓN, AGUJAS, suministros y accesorios para la venta al 31 de diciembre de 2014.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

| | 31-dic-13 | 31-dic-14 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Muebles y Enseres | 2687.18 | 14945.96 |
| Maquinaria y Equipo | 695.00 | 6405.00 |
| Equipo de computación y software | 6554.25 | 2691.76 |
| Vehículo | 27442.76 | 27442.76 |
| Depreciaciones | -6840.77 | -14577.18 |
| TOTAL | 30538.42 | 36908.30 |

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 | 28675.89 |
| Proveedores del Exterior (b) | - | - |
| Otras cuentas por Pagar (c) | 250917.32 | 302240.94 |
| TOTAL | 282,803.26 | 330916.83 |

(a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2014, que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 45 días.

[Escribir texto]

- (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-14 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Préstamos Bancarios | 59068.92 | 36948.93 |
| TOTAL | 59068.92 | 36948.93 |

Los préstamos corresponden a las obligaciones con el Banco Produbanco a una tasa de interés pactada entre el 9.76% y el 11.83% 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-14 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Participación Trabajadores | 5302.34 | 3503.40 |
| TOTAL | 5302.34 | 3503.40 |

2.9 IMPUESTO A LA RENTA

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

| | 31-dic-13 | 31-dic-14 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Impuestos por pagar | 6610.26 | 4891.22 |
| TOTAL | 6610.26 | 4891.22 |

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

| CONCILIACION TRIBUTARIA | 31-dic-13 | 31-dic-14 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Utilidad del ejercicio | 35,348.97 | 23356.03 |
| Participación trabajadores | 5,302.34 | 3503.40 |
| Utilidad antes de impuesto a la renta | 30,046.63 | 19852.63 |
| Gastos no deducibles | - | 2789.27 |
| Utilidad gravable | 30,046.63 | 22641.90 |
| Tasa de impuesto a la renta | 22% | 22% |
| Impuesto a la renta causado | 6,610.26 | 4981.22 |
| (-) Anticipos y retenciones | 6048.43 | 6358.92 |
| IMPUESTO A PAGAR | 561.83 | -342.80 |

2.10 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

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

| | 31-dic-13 | 31-dic-14 |
|---------------------|------------------|------------------|
| Jubilación Patronal | 11709.39 | 16799.09 |
| Desahucio | 5196.74 | 7302.77 |
| TOTAL | 16906.13 | 24101.86 |

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-14 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 14871.41 |
| TOTAL PATRIMONIO | 79411.54 | 70846.58 |

[Escribir texto]

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 \$14871.41, 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-14 |
|------------------------|------------------|
| Ingresos Operacionales | 772280.87 |
| Otros Ingresos | 556.70 |
| TOTAL | 772837.57 |

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:

| | 31-dic-14 |
|-----------------------------------|------------------|
| Costos de Ventas | 458228.42 |
| Gastos de Administración | 264459.34 |
| Intereses Bancarios y de Terceros | 26793.78 |
| TOTAL | 749481.54 |

Responsable,

PABLO PURUNCAJAS
CONTADOR

Pablo Puruncajas V.
CONTADOR GENERAL
Reg: 0.18881

[Escribir texto]