

REPRESENTACIONES DONG-IL DEL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2017.

[Escribir texto]

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%	24.600,00
Emma Yolanda Duque Soza	15%	4.500,00
Du Hwan Kim	3%	900,00
TOTAL		\$ 30.000,00

2. 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-15
Caja General y Caja Chica	(a)	630.00
Bancos	(b)	10471.00
TOTAL		11101.00

- (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 propiedad de la empresa.

[Escribir texto]

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-15
Cuentas por cobrar	a	70072.40
Otras cuentas por cobrar	b	14513.84
Crédito Tributario IVA	c	12398.28
Crédito Tributario Renta	d	4272.88
TOTAL		101257.40

- (a) Al 31 de diciembre del 2015, 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-15
Provisión Incobrables	2204.46
TOTAL	2204.46

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-15
Inventario de Productos Terminados	453921.08
Importaciones en tránsito	-
TOTAL	453921.08

Estos valores pertenecen al Inventario Extracontable de HILOS PARA BORDAR, COSER, PELÓN, AGUJAS, suministros y accesorios para la venta al 31 de diciembre de 2015.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	31-dic-15
Muebles y Enseres	15644.24
Maquinaria y Equipo	2020.89
Equipo de computación y software	8961.76
Vehículo	67534.61
Depreciaciones	26833.95
TOTAL	67327.55

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-15
Proveedores Nacionales (a)	11853.48
Proveedores del Exterior (b)	
Otras cuentas por Pagar (c)	435772.25
TOTAL	447625.73

(a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2015, 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.

[Escribir texto]

2.7 PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los préstamos bancarios son los siguientes:

	31-dic-15
Préstamos Bancarios	48563.58
TOTAL	48563.58

Los préstamos corresponden a las obligaciones con el Banco Internacional 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-15
Participación Trabajadores	7529.76
TOTAL	7529.76

2.9 IMPUESTO A LA RENTA

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

	31-dic-15
Impuestos por pagar	9387.10
TOTAL	9387.10

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-15
Utilidad del ejercicio	50198.39
Participación trabajadores	7529.76
Utilidad antes de impuesto a la renta	42668.63
Gastos no deducibles	
Utilidad gravable	42668.63
Tasa de impuesto a la renta	22%
Impuesto a la renta causado	9387.10
(-) Anticipos y retenciones	7288.66
IMPUESTO A PAGAR	2098.44

[Escribir texto]

2.10 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

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

	31-dic-15
Jubilación Patronal	21148.83
Desahucio	9422.24
TOTAL	30571.07

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-15
Capital Social	30000.00
Reserva Legal	15000.00
Adopción NIIF primera vez	11634.04
Resultados del ejercicio	33281.54
TOTAL PATRIMONIO	89915.58

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 \$33281.54, 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:

[Escribir texto]

	31-dic-15
Ingresos Operacionales	834627.71
Otros Ingresos	2316.24
TOTAL	836943.95

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-15
Costos de Ventas	508542.57
Gastos de Administración	247671.70
Intereses Bancarios y de Terceros	30531.29
TOTAL	786745.56

Responsable,



PABLO PURUNCAJAS
CONTADOR

Pablo Puruncajas V.
CONTADOR GENERAL
Reg: 0.18881