

REPRESENTACIONES DONG-IL DEL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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, ojete, 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 2021.

[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 26 de octubre de 2021

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Luis Fernando Duque Sosa	82%	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 cómo sigue:

		31-dic-17
Caja General y Caja Chica	(a)	630.00
Bancos	(b)	73472.39
TOTAL		74102.39

- (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-17
Cuentas por cobrar	a	93319.37
Otras cuentas por cobrar	b	14652.99
Crédito Tributario Renta	c	5401.15
TOTAL		113373.51

- (a) Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento 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 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-17
Provisión Incobrables	3137.65
TOTAL	3137.65

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas con base a 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-17
Inventario de Mercaderías	475161.55
Importaciones en tránsito	20860.83
TOTAL	496022.38

Estos valores pertenecen al Inventario Extracontable de HILOS PARA BORDAR, COSER, PELÓN, AGUJAS, suministros y accesorios para la venta al 31 de diciembre de 2017.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	31-dic-17
Muebles y Enseres	15644.24
Maquinaria y Equipo	2020.89
Equipo de computación y software	5631.00
Vehículo	78677.47
Depreciaciones (-)	55635.11
TOTAL	44316.90

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-17
Proveedores Nacionales (a)	50593.98
Proveedores del Exterior (b)	
Otras cuentas por Pagar (c)	504147.91
TOTAL	554741.89

(a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2017, 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-17
Préstamos Bancarios	45586.38
TOTAL	45586.38

Los préstamos corresponden a las obligaciones con el Banco Internacional y Banco del Pichincha 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-17
Participación Trabajadores	9153.30
TOTAL	9153.30

2.9 IMPUESTO A LA RENTA

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

	31-dic-17
Impuestos por pagar	11984.28
TOTAL	11984.28

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-17
Utilidad del ejercicio	61022.00
Participación trabajadores	9153.30
Utilidad antes de impuesto a la renta	48829.17
Gastos no deducibles	
Utilidad gravable	54473.99
Tasa de impuesto a la renta	22%
Impuesto a la renta causado	11984.28
(-) Anticipos y retenciones	9349.55
IMPUESTO A PAGAR	2634.73

[Escribir texto]

2.10 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

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

	31-dic-17
Jubilación Patronal	30334.98
Desahucio	12868.35
TOTAL	43203.33

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-17
Capital Social	30000.00
Reserva Legal	15000.00
Adopción NIIF primera vez (+)	11634.04
Resultados del ejercicio	39884.42
TOTAL PATRIMONIO	96518.46

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 \$38086.75, 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-17
Ingresos Operacionales	1060279.19
Otros Ingresos	1297.95
TOTAL	1061577.14

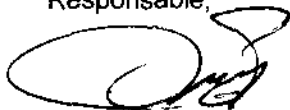
Los ingresos operacionales corresponden a la venta de hilos para bordar, y los otros ingresos corresponden a los fletes que se cobran por entrega de mercadería a los clientes.

2.16 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	31-dic-17
Costos de Ventas	639313.36
Gastos de Administración	325139.54
Intereses Bancarios y de Terceros	36102.24
TOTAL	1000555.14

Responsable,



PABLO PURUNCAJAS
CONTADOR

Pablo Puruncajas V.
CONTADOR GENERAL
Reg. 0.18881

[Escribir texto]