

DELLAFIORI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2013

A. DELLAFIORI S.A..

DELLAFIORI S.A. fue legalizada su constitución mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 02.Q.U.002466 del 26 de junio del 2002, y registrada en el Registro Mercantil bajo No. 2403 en el Distrito Metropolitano de Quito.

La compañía se constituyó para dedicarse, a la Importación y Exportación de todo tipo de bienes muebles de lícito comercio sean materias primas o bienes terminados, comercialización de todo tipo de materiales de construcción adecuación, y otras actividades establecidas en las escrituras de constitución.

B. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Instrumentos financieros: Los valores de los instrumentos financieros reconocidos por la compañía son: caja y bancos, cuentas por cobrar a corto y largo plazo y cuentas por pagar a corto y largo plazo; no difieren significativamente de sus valores razonables de mercado.

Provisión para cuentas incobrables: Las provisiones para cuentas incobrables: Se establecen en base al 1% de los saldos de créditos no relacionados otorgados en el período, tal como lo establece la ley de Régimen Tributario Interno. Las provisiones se cargan a gastos y los castigos se contabilizan contra la provisión. Durante el 2013 no se realizó provisión.

Compañías relacionadas: Las transacciones con partes relacionadas se registran de acuerdo a los términos establecido entre las partes, los mismos que se usan con terceros.

Propiedades y equipos: Se registran al costo de adquisición, y se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los mismos. Las erogaciones por mantenimiento y mejoras de importancia se capitalizan. La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

Edificios	20 años	5%
Muebles y equipos de oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%

Equipos de computación	3 años	33,33%
------------------------	--------	--------

Ingresos: Se reconocen en el estado de resultados cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. El ingreso por servicios aeroportuarios, es reconocido de acuerdo con el método del devengado, según lo establece el párrafo 27 de NIC 1, esto es, cuando los servicios son prestados.

Gastos: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Utilidad neta por acción: La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la república de Ecuador.

C. EFFECTIVO EN CAJA BANCOS:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2013
Bancos locales	34993	28972
	<u>34993</u>	<u>28972</u>

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2013
Clientes Relacionados	0	0
Clientes no Relacionados	0	0
Otras cuentas por cobrar	15432	15081
Activos pagados por anticipado	<u>23402</u>	<u>1195</u>
	<u>38834</u>	<u>16276</u>

E. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2013
Inventario de Producto Terminado	<u>81446</u>	<u>44705</u>
	81446	44705

Los inventarios se encuentran registrados a valor de mercado.

F. ACTIVOS FIJOS

	Al 31 de diciembre	
	2012	2013
Muebles Enseres	3358	3358
Maquinaria y Equipo	145624	177608
Equipo de computación	5555	5555
Vehículos	14728	14728
Depreciación Acumulada	<u>-19728</u>	<u>-41948</u>
	149537	159301

G. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

El saldo se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2013
Proveedores Relacionados	124029	28145
Proveedores no Relacionados	14921	2569
Impuesto a la Renta por Pagar	3857	3972
Participación Trabajadores	2203	2424
Obligaciones Bancarias corto y largo plazo	138023	84870(1)
Otras Cuentas por Pagar corta y largo plazo	<u>10955</u>	<u>106690(2)</u>
	293988	228670

Notas

- 1) En este rubro se registran obligaciones financieras a corto plazo con el Banco del Pichincha (USD/. 9463), Banco Bolivariano (USD/. 39661) y Banco Guayaquil (USD/. 21411)., en obligaciones financieras largo plazo se registra un saldo por (USD/. 14335) con el Banco Guayaquil, el cual vence el 22 de mayo del 2014

- 2) La empresa registra en este rubro Cuentas por Pagar Relacionadas (USD/ 26003), Cuentas por Pagar no Relacionadas por (USD/. 17713), Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas (USD/. 40803) y, Provisiones de Beneficios Sociales, Provisiones por desahucio y Jubilación Patronal, por (USD/. 22171).

H. PATRIMONIO:

El saldo se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2013
Capital Social	800	800
Reserva Legal	138	400
Resultados Adopción NIIFs	0	-998
Resultados Acumulados	1256	10620
Utilidades del Ejercicio	<u>8627</u>	<u>9762</u>
	10821	21584

Capital social: Representan USD/. 800,00 equivalente a USD/. 1, por cada acción.

Resultados Acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

I. GASTOS DE OPERACIÓN:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2013
Costo de Venta	293032	436552
Remuneraciones	143060	244076
Honorarios	14426	12686
Arriendos	118209	129307
Mantenimiento Reparaciones	95888	80730
Suministros	122769	30886
Depreciaciones	13730	22220
Servicios Públicos	12345	22455
Gastos de Gestión y Viaje	9222	23290
Otros Bienes y Servicios	<u>36642</u>	<u>67227</u>
	859323	1069429

J. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑÍA E IMPUESTO A LA RENTA:

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012 y 2013, respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de utilidades de los trabajadores de la Compañía, así como la base imponible del impuesto a la renta, fue la siguiente:

	2012	2013
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	14688	16158
Menos: Participación Trabajadores	2203	2424
Menos: Ingresos Exentos	0	0
Más Gastos no Deducibles	4285	4321
Utilidad Gravable	16770	18055
Impuesto Causado	3857	3972

K. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:

A partir del 1 de enero del 2011 la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

L. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2013, no han