

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## 1. INFORMACIÓN GENERAL.

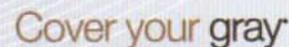
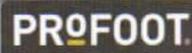
- 1.1 Nombre de la entidad:**  
DINHAR TRADING CORP CIA. LTDA.
- 1.2 RUC de la entidad:**  
1792242460001
- 1.3 Domicilio de la entidad:**  
Avenida González Suarez, Número 894, Edificio Terrazas Atrium,  
Provincia de Pichincha, Cantón Quito.
- 1.4 Forma legal de la entidad:**  
Compañía Limitada
- 1.5 País de incorporación:**  
Ecuador
- 1.6 Historia, desarrollo y objeto social:**  
DINHAR TRADING CORP CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 20 de Enero de 2004.

El plazo de duración de la Compañía fue de 30 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es Venta al por mayor de productos de perfumería, cosméticos (productos de belleza) artículos de uso personal (jabones), dedicarse a importación, exportación, y distribución y venta de toda clase de productos de conservas, productos de tocador, de higiene personal, confitería, juguetes, mercadería en general para el hogar, equipos de seguridad industrial.

**1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:**

- Capital suscrito.- US\$ 400.
- Capital pagado.- US\$ 400.



**1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:**

- Número de participaciones US\$ 400.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1.

**1.9 Accionistas y propietarios:**

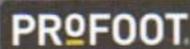
<u>Accionista</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>Participación</u>
Diego Patricio Torres Hadathy	25	25.00	6,25%
Monica del Pilar Torres Hadathy	25	25,00	6,25%
Francisco Javier Torres Hadathy	350	350,00	87,50%
<b>Total:</b>	<b>400</b>	<b>400,00</b>	<b>100,00%</b>

**1.10 Representante legal:**

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de DINHAR TRADING CORP CIA. LTDA., celebrada el 21 de marzo del 2016, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de tres años al Sr. Francisco Javier Torres Hadathy; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 14 de abril del 2016.

**1.11 Personal clave:**

<u>Nombre</u>	<u>Cargo</u>
Diego Patricio Torres Hadathy	Presidente
Francisco Javier Torres Hadathy	Gerente General
Cristina Cecilia Lastra Enríquez	Contador General



### 1.12 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016

### 1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de DINHAR TRADING CORP CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 10 de abril de 2016.

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

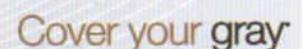
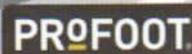
### 2.1. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### 2.2. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:



Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2016

Banco Produbanco	(i)	80,089.16
------------------	-----	-----------

### 2.3. Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

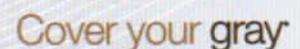
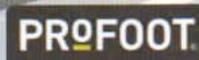
Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) **Documentos y cuentas por cobrar.**- La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Diciembre 31, 2016

Cientes no relacionados	96,285.92
(-) Provisión cuentas incobrables	-2.952.63

#### 2.4. Inventarios:

Las existencias están valoradas al menor valor entre el costo o el valor neto de realización.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

Los descuentos comerciales, rebajas obtenidas y otras partidas similares son deducidos en la determinación del precio de adquisición.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2016

Inventario de productos en el almacén	201,542.10
---------------------------------------	------------

#### 2.5 Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2016

Créd. trib. a favor de la emp. (IR) (1)	0
Créd. trib. a favor de la emp. (IVA)	7,117.28

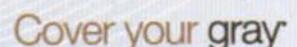
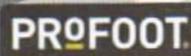
#### 2.6 Cuentas y documentos por Pagar

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2016

Proveedores Locales	4,391.19
---------------------	----------



Proveedores del Exterior	29.670.00
--------------------------	-----------

## 2.5. Propiedad, planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2016

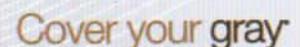
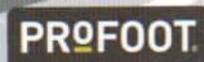
Muebles y Enseres	350.00
Vehiculos	35.705.36
Maquinaria y Equipo	590.00
-Depreciacion Acumulada	-17,448.50

## 2.6. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.



Un resumen de esta cuenta. fue como sigue:

Diciembre 31, 2016

Jubilación patronal	2,918.00
Otros beneficios no corrientes	1,028.01

## 2.7. Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

## 2.8. Ingresos de actividades ordinarias:

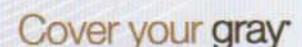
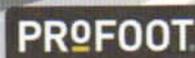
Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

## 2.9. Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

## 2.10. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

### 2.11. Gastos de venta:

Corresponden a los gastos incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

### 3. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Cristina Lastra  
CONTADORA



Ing. Francisco Torres  
GERENTE

