

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016**

1.- La Compañía se constituyó por escritura pública otorgada ante Notario Sexto del Cantón Machala, el 3 de Febrero del 2014, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.DIC.M.14.0054 el 13 de Febrero del 2014, e inscrita en Registro Mercantil el 19 de Febrero del 2014, con el número 55 y anotada en el repertorio 594, con una duración de cincuenta años, el objeto social es el de comercializar al por menor y por mayor productos, materiales, piezas y accesorios de construcción.

Es una sociedad Anónima y no pertenece a ninguna agrupación, está domiciliada en la ciudad de Machala en las calles Av. La Ferroviaria e Inglaterra

2.- Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La compañía DIMACSAORO S.A. presentara el juego completo de Estados Financieros con NIIF para PYMES el 31 de diciembre del 2016.

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía es el dólar de los estados Unidos de América.

**ACTIVO CORRIENTE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

**CAJA-BANCOS**

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en la cuenta bancaria.

Al 31 de diciembre del 2016 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>
Caja	140,00
Banco Machala	3.645,22
Banco Bolivariano	580,21
Banco Produbanco	12.430,85
<b>TOTAL</b>	<b>16.796,28</b>

**ACTIVOS FINANCIEROS**

**a) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES**

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 está formado de la siguiente manera:

Detalle	2016
Ctas. por Cob. Clientes No Relacionados Locales	26.462,29
(-) Prov. Cuentas Incobrables (Estimación de Incobrabilidad)	(0,00)
<b>TOTAL</b>	<b>26.462,29</b>

Al 31 de diciembre del 2016 no se realiza una estimación por cobranza dudosa del 1% por no considerarse la cartera de la compañía como riesgosa.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

**a) CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA ENTIDAD**

Este crédito corresponde a crédito a favor por IVA pagado en compras de bienes y servicios que nos da derecho a crédito tributario como lo establece la ley de régimen tributario interno y su reglamento, así como también crédito tributario por impuesto a la renta (retenciones recibidas)

Detalle	2016
Crédito Tributario IVA a Favor	22.475,64
Crédito Tributario IR a favor	337,86
<b>TOTAL</b>	<b>2.281,35</b>

**INVENTARIOS**

**a) INVENTARIO DE MERCADERIA EN ALMACÉN**

Composición:

Detalle	2016
Inventario de Mercadería	168.192,49
<b>TOTAL</b>	<b>168.192,49</b>

EL valor neto de realización es igual al costo histórico por lo que no se estimó deterioro de inventarios, la mercadería su rotación es diario y no se ocasiona que afecten precios de mercado ni deterioros.

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Detalle	2016
TERRENOS	47,291.50
EDIFICACIONES	37.610,85
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2.873,55
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	(362,14)
<b>TOTAL</b>	<b>87.413,76</b>

Se ha incrementado el valor de Edificaciones por un valor de \$13.043,85 que corresponden a el Rubro Construcciones en curso, se realizó este traspaso por que dichas Construcciones fueron terminadas.

Por el inicio de las actividades comerciales la compañía adquirió Equipos de cómputo para el desarrollo óptimo de las operaciones comerciales y contables.

**SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO**

**a) ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Detalle	2016
Seguros Pagados por Anticipado	39,07
<b>TOTAL</b>	<b>39,07</b>

Corresponde a la contratación de seguro de contra incendio de las instalaciones con que cuenta la compañía, utilizados en el desarrollo de sus actividades operativas y administrativas, cuya vigencia es de un año, a partir de la fecha de contratación, ajustándose un valor mensual para cargar al gasto y reflejar únicamente en el balance los saldos que aún no se han devengado al cierre del mismo.

**ACTIVOS INTANGIBLES**

**a) MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES**

La compañía para sus operaciones adquiere una franquicia Individual con DISENSA, la misma que es celebrada el 28 de diciembre del 2015 y su vigencia es hasta el 28 de Diciembre del 2021, por un valor de \$20.000,00 (Veinte mil 00/100 dólares americanos), las condiciones contractuales están anexas en el contrato de Franquicia Individual

**DIMACSAORO S.A.**  
**RUC.:0791770793001**

---

Detalle	2016
FRANQUICIA	20.000,00
(-) AMORTIZ. ACUM. ACTIVOS INTANGIBLES	(4.000,00)
<b>TOTAL</b>	<b>16.000,00</b>

El cuadro de amortización anual es:

AÑOS	ACTIVO	GASTO AMORTIZACIÓN	AMORTIZACION ACUMULABLE	SALDO LIBROS
2016	20.000,00	4.000,00	4.000,00	16.000,00
2017	16.000,00	3.200,00	7.200,00	12.800,00
2018	12.800,00	3.200,00	10.400,00	9.600,00
2019	9.600,00	3.200,00	13.600,00	6.400,00
2020	6.400,00	3.200,00	16.800,00	3.200,00
2021	3.200,00	3.200,00	20.000,00	0.00

#### **PASIVO CORRIENTE**

##### **a) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES**

Detalle	2016
Proveedores No Relacionados Locales	7.769,69
<b>TOTAL</b>	<b>7.769,69</b>

Las cuentas por pagar a proveedores locales representan principalmente facturas por mercaderías pagaderas con plazos de hasta 90 días y no devengan interés.

##### **b) OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

##### **OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES**

Detalle	2016
Retenciones en la Fuente Iva	30,94
Retenciones en la Fuente Imp. Renta	1.739,01
Préstamo Franquicia Disensa	13.495,30
<b>TOTAL</b>	<b>15.265,25</b>

Las Cuentas por Pagar Corrientes No relacionados Locales la conforman los siguientes valores: Retenciones en la Fuente de Iva por 30,94 y Retenciones en la Fuente de

Impuesto a la Renta por 1.739,01; las cuales fueron realizadas en el mes de diciembre del 2016.

El valor de 13.495,30 corresponde al saldo de un préstamo otorgado por la Franquicia Disensa en Abril/2016, tras la firma de un pagaré para ser cancelado en 24 cuotas.

**c) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

La conforman obligaciones por la tarjeta de crédito corporativa que mantiene la compañía en el banco Bolivariano la cual es pagadera hasta 180 días.

Detalle	2016
<b>OBLIG. CON INSTITUC. FINANC. LOCALES</b>	
Tarjeta Corporativa Bolivariano	48.803,59
<b>TOTAL</b>	<b>48.803,59</b>

**d) PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS/LOCALES**  
**ACCIONISTAS POR PAGAR**

Detalle	2016
ACCIONISTAS	261.681,84
<b>TOTAL</b>	<b>261.681,84</b>

Estos valores corresponden a valores aportados por los accionistas para diferentes adquisiciones, pagaderos con las utilidades de los siguientes años, salvo disposición que un futuro estos valores sean capitalizados a la compañía, decisión que es exclusivo de los socios de la compañía.

**e) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Detalle	2016
Imp. Rta. por Pagar 2016	81,55
<b>TOTAL</b>	<b>81,55</b>

En éste periodo 2016 el impuesto causado es de \$81,55, aplicando la conciliación tributaria realizada en el Formulario 101 Sociedades, nos dio como resultado un saldo a favor \$256,31, el mismo que será utilizado como crédito tributario para años posteriores

<b>Conciliación Tributaria</b>	<b>2016</b>
Impuesto causado	81,55
(-) Anticipo determinado	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron	337,86
(-) Crédito tributario de años anteriores	0,00
<b>Subtotal saldo a favor</b>	<b>256,31</b>

**f) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>
15% Participación a Trabajadores	65,41
<b>TOTAL</b>	<b>65,41</b>

La Participación a Trabajadores corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que para este año da como resultado \$65,41 que por ley será distribuida entre los empleados.

**g) OBLIGACIONES CON EL IESS**

<b>Detalle</b>	<b>2016</b>
Aporte Patronal 12.15%	487,75
Aporte Personal 9.45%	379,36
Préstamos Quirografarios	289,38
<b>TOTAL</b>	<b>1.156,49</b>

Valores pendientes con el IESS (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social) por aportes patronales \$487,75; por aporte personal \$ 379,36 y 289,38 por préstamos quirografarios que han solicitado los empleados.

**h) OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

<b>i) Detalle</b>	<b>2016</b>
Décimo Tercer Sueldo	344,74
Décimo Cuarto Sueldo	715,73
Vacaciones	543,98
<b>TOTAL</b>	<b>1.604,45</b>

Corresponde a provisiones pendientes de pago a los empleados como son: Décimo tercer sueldo \$344,74; Décimo Cuarto sueldo \$ 715,73 Vacaciones \$543,98.

**PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre del 2016 el Patrimonio neto queda:

DETALLE	2016
Capital suscrito y pagado	1.000,00
Reserva Legal	28,91
Utilidad del Ejercicio	260,21
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.289,12</b>

**HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

**APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 12 de Abril del 2017

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Oswaldo Salazar  
**GERENTE**

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Ángela Rodríguez  
**CONTADORA**