

DIZAMBRO C LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Dizambro C Ltda. Es una compañía limitada constituida en Guayaquil-Ecuador en 20 abril de 1988

La compañía se dedica a la comercialización de accesorios, partes y piezas de vehículos.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América y sus registros contables son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los Estados Financieros, son las siguientes:

INVENTARIOS.- Los inventarios son cargados al costo de adquisición, la compañía utiliza el método de valoración promedio.

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados.- Todas las ventas se realizan en condiciones normales de crédito y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Propiedad Planta y Equipo.- Están registradas al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento y reparación son cargado al gastos. La Propiedad, planta y equipo son depreciados al método de línea recta, considerando como base la vida útil de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de la Propiedad, Planta y Equipo son las siguientes;

Propiedad, planta y equipo	Tasas
Vehículo	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33,33%

SEGUROS PAGADOS.- Estos son registrados al costo según el costo de la prima, las cuales son cargadas a resultados en función de la vigencia de las pólizas.

2. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 las cuentas por cobrar consistían en:

	2015	2014
Clientes	140.617,00	133.124,10
Varios	9.382,30	25.845,27
(-)Provisión Ctas Incobrables	1.406,14	0,00

3. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 los Activos por Impuestos Corrientes consistían en:

	2015	2014
Crédito tributario por IVA	1.889,84	0,00
Crédito tributario por RENTA	1.226,08	1.034,94

4. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los Inventarios consistían en:

	2015	2014
Inventario en Almacén	588.989,63	488.896,65
Inventario en Tránsito	448,12	50.152,93

5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los Gastos Pagados por Anticipado consistían en:

	2015	2014
Primas de Seguros	2.881,38	910,96

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 la Propiedad Planta y Equipo consistían en:

	2015	2014
Instalaciones	2.496,52	0,00
Muebles y Enseres	15.622,64	15.622,64
Equipo de Computación	7.938,45	5.398,45
Vehículo	55.307,42	40.584,21
	_____	_____
Total P.P.E.	81.365,03	61.605,30
Depreciación Acum	55.872,03	47.727,73
	_____	_____
Total P.P.E.Netos	25.493,00	13.877,57

7. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 las Cuentas por Pagar Corrientes consistían en:

	2015	2014
Proveed. Locales no Relacionadas	172.559,25	147.051,92
Proveed. del Exterior no Relacionadas	93.623,52	36.445,00
Otras no Relacionadas Locales	55.989,12	79.622,74

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 las Obligaciones Bancarias consistían en:

	2015	2014
Financieras Locales	64.674,77	93.434,31

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 los Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados consistían en:

	2015	2014
Participación Trabajadores	5.993,77	6.953,71
Obligaciones con IESS	3.328,03	3.966,27
Otros Beneficios con Empleados	20.146,11	13.375,52

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 las Otras Cuentas por Pagar consistían en:

	2015	2014
Prestamos de Socios	62.641,03	42.982,14

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 las obligaciones bancarias consistían en:

	2015	2014
Financieras Locales	81.343,15	136.128,32

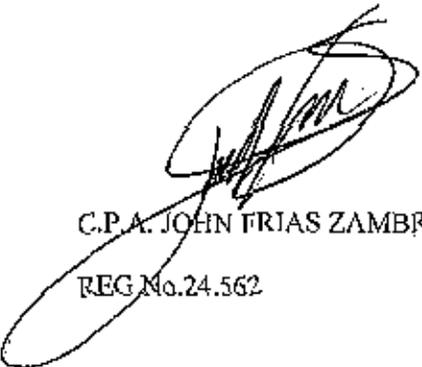
12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2015	2014
Ventas de Bienes 12%	1.509.847,77	1.711.914,34
Ventas de Bienes 0%	171,47	398,87

13. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de Diciembre del 2015 el Impuesto a la Renta por Pagar era el siguiente:

Utilidad antes del Impuesto	39.958,45
Menos Participación Trabajadores	5.993,77
Más Gasto no deducible	17.628,51
Base para el cálculo del Impuesto a la Renta	51.593,19
Impuesto a la Renta Causado	11.350,50
Anticipo Determinado Impuesto Mínimo Pagar	13.001,49
Menos Retenciones en la fuente	7.716,27
Menos Anticipo de Impuesto Renta	5.476,36
Saldo a favor de la Compañía	191,14



C.P.A. JOHN FRIAS ZAMBRANO

REG No.24.562