

DIZAMBRO C LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2016

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 cargados a los 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.

3 .CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 las cuentas por cobrar consistían en:

	2016	2015
Clientes	77.226,04	140.617,00
Varios	759,84	9.382,30
(-)Provisión Ctas Incobrables	2.178,40	1.406,14

4.ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 los Activos por Impuestos Corrientes consistían en:

	2016	2015
Crédito tributario por IVA	0,00	1.889,84
Crédito tributario por RENTA	0,00	1.226,08

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los Inventarios consistían en:

	2016	2015
Inventario en Almacén	539.910,86	588.989,63
Inventario en Tránsito	0,00	448,12

6.GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los Gastos Pagados por Anticipado consistían en:

	2016	2015
Primas de Seguros	826,00	2. 881 ,38

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 la Propiedad Planta y Equipo consistían en:

	2016	2015
Instalaciones	2.496,52	2.496,52
Muebles y Enseres	15.622,64	15.622,64
Equipo de Computación	7.938,45	5.398,45
Vehículo	17.023,21	55.307,42
	_____	_____
Total P.P.E.	43.080,82	81.365,03
Depreciación Acum	23.917,36	55.872,03
	_____	_____
Total P.P.E.Netto	19.163,46	25.493,00

8. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 las Cuentas por Pagar Corrientes consistían en:

	2016	2015
Proveed. Locales no Relacionadas	233.310,01	172.559,25
Proveed. del Exterior no Relacionadas	25.489,00	93.623,52
Otras no Relacionadas Locales	76.068,87	55.989,12

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 las Obligaciones Bancarias consistían en:

	2016	2015
Financieras Locales	34.203,14	64.674,77

10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 los Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados consistían en:

	2016	2015
Participación Trabajadores	6.410,09	5.993,77
Obligaciones con IESS	4.734,75	3.328,03
Otros Beneficios con Empleados	11.457,95	20.146,11

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 las Otras Cuentas por Pagar consistían en:

	2016	2015
Prestamos de Socios	58.340,01	62.641,03

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 las obligaciones bancarias consistían en:

	2016	2015
Financieras Locales	21.887,68	81.343,15

13. PASIVOS NO CORRIENTE POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 los Pasivos No Corriente por Beneficios a Empleados consistían en:

	2016	2015
Jubilación Patronal	3.741,74	0,00
Desahucio	13.934,35	0,00

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2016	2015
Ventas de Bienes 12% y 14%	1.382.034,41	1.509.847,77
Ventas de Bienes 0%	0,00	171,47

15. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de Diciembre del 2016 el Impuesto a la Renta por Pagar era el siguiente:

Utilidad antes del Impuesto	42.733,91
Menos Participación Trabajadores	6.410,09
Más Gasto no deducible	6.893,22
Base para el cálculo del Impuesto a la Renta	43.217,04
Impuesto a la Renta Causado	9.507,75
Anticipo Determinado 2016 Impuesto Mínimo Pagar	12.060,57
Menos Retenciones en la fuente	5.904,19
Menos Anticipo de Impuesto Renta	4.344,30
Menos Crédito Tributario Años Anteriores	1.226,08
Saldo por Pagar de Impuesto a la Renta	586,00



C.P.A. JOHN FRIAS ZAMBRANO

REG.No.24.562