



# Estados Financieros 2018

**DIZAMBRO C. LTDA.**

**DIZAMBRO C. LTDA.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de  
En dólares de los Estados Unidos de América****2018****2017**

<b>ACTIVO</b>		<b><u>872.456,79</u></b>	<b><u>851.409,62</u></b>
<b>Activos Corrientes</b>		<b><u>805.471,16</u></b>	<b><u>764.233,93</u></b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	a	111.428,08	64.075,79
Activos financieros	b	29.685,11	72.547,64
Activos por impuestos corrientes	c	12.175,37	2.124,01
Inventarios	d	643.690,52	623.254,86
Gastos prepagados	e	8.492,08	2.231,63
<b>Activos No Corrientes</b>		<b><u>66.985,63</u></b>	<b><u>87.175,69</u></b>
Propiedad, planta y equipo	f	66.985,63	87.175,69
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>872.456,79</u></b>	<b><u>851.409,62</u></b>
<b>Pasivos Corrientes</b>	<b>g</b>	<b><u>143.729,81</u></b>	<b><u>448.799,96</u></b>
Proveedores		87.533,55	318.790,84
Otras cuentas por pagar		17.975,67	16.965,23
Obligaciones financieras		0,00	87.513,38
Beneficios a empleados e IESS		38.220,59	25.530,51
<b>Pasivos No Corrientes</b>	<b>g</b>	<b><u>443.770,53</u></b>	<b><u>127.158,33</u></b>
Accionistas		274.945,08	66.770,03
Obligaciones financieras		168.825,45	35.291,11
Beneficios a empleados		0,00	25.097,19
<b>PATRIMONIO</b>		<b><u>284.956,45</u></b>	<b><u>275.451,33</u></b>
Capital suscrito	h	10.000,00	10.000,00
Reservas	i	236.233,71	235.758,45
Utilidades acumuladas ejerc. Anteriores	j	29.692,88	0,00
Utilidad del ejercicio		9.029,86	29.692,88

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.

**DIZAMBRO C. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de**  
**En dólares de los Estados Unidos de América**

**2018**

**2017**

<b>INGRESOS</b>	<b><u>1.393.857,99</u></b>	<b><u>1.326.559,23</u></b>
Ingresos de actividades ordinarias	k 1.393.857,99	1.326.559,23
<b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>	<b><u>1.349.229,12</u></b>	<b><u>1.266.096,23</u></b>
Costo de productos vendidos	850.719,97	861.423,97
Gastos incurridos por empleados	260.698,16	223.555,27
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	20.190,06	9.826,13
Otros gastos	217.620,93	171.290,86
<b>Gastos financieros</b>	<b><u>20.396,09</u></b>	<b><u>13.282,21</u></b>
<b>Ganancia antes de impuestos</b>	<b><u>24.232,78</u></b>	<b><u>47.180,79</u></b>
Gasto de participación laboral	3.205,09	7.077,12
Gasto de impuesto a la renta	l 11.522,57	10.410,79
Transferencia patrimonial a reservas	475,26	0,00
<b>Ganancia neta del periodo</b>	<b><u>9.029,86</u></b>	<b><u>29.692,88</u></b>

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.

## DIZAMBRO C. LTDA.

### Notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

---

#### **1. Información General**

DIZAMBRO C. LTDA. Es una compañía limitada constituida en Guayaquil-Ecuador el 20 de abril de 1988. La compañía se dedica a la comercialización de accesorios, partes y piezas de vehículos.

#### **2. Bases de elaboración y Políticas Contables**

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera (NIIF)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La moneda funcional y de presentación es el dólar estadounidense, moneda de curso legal en Ecuador.

##### **Principales Políticas Contables**

###### **Activos Financieros**

Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva que indique que no serán recuperados en los plazos y montos convenidos, ya sea en todo en parte. De presentarse estas evidencias, se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. De ser el caso, si en revisiones de periodos posteriores, las evidencias de deterioro que generaron el reconocimiento de una pérdida ya no se observan, éstas se reversan en ese periodo.

###### **Inventarios**

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

###### **Propiedades, Planta y Equipo**

Se reconocen partidas de Propiedades, Planta y Equipo cuando cumplan con los criterios señalados en la NIC 16 "*Propiedades, Planta y Equipos*" y, en el caso de los inmuebles adquiridos con financiación, se atenderá para el reconocimiento inicial de los mismos, el momento a partir del cual se transfieren, por parte del vendedor, todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes, prevaleciendo la sustancia económica sobre la forma legal.

La medición inicial y posterior se efectuará de acuerdo a lo indicado en la norma, esto es una medición inicial al costo de adquisición, se revisará la vida útil, valor residual, importe

depreciable, deterioro de los activos de acuerdo a los requerimientos solicitados en esta sección.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta por considerar que es el patrón que representa de mejor manera el consumo de los beneficios económicos futuros de estos activos. En base a este método se distribuye el importe depreciable (costo de adquisición menos valor residual) de cada activo durante su vida útil restante estimada, observando lo siguiente:

<b>Categoría de Activos</b>	<b>Años Vida Útil</b>
Edificios	entre 20 y 40 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipos para determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de deterioro de valor, el importe en libros del activo deteriorado se reduce hasta alcanzar su importe recuperable, reconociéndose una pérdida por deterioro de valor en resultados.

#### ***Impuestos Corrientes y Diferidos***

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance. La Gerencia evalúa continuamente los criterios y juicios utilizados para determinar las bases imponibles que se presentan en las declaraciones fiscales.

#### ***Pasivos Financieros***

Registran valores adeudados a los proveedores en el corto plazo. Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado. En esta categoría de Pasivo Corriente se registran las obligaciones presentes de la Compañía a favor de los Organismos de Control, tales como Servicio de Rentas Internas, Instituto de Seguridad Social, Beneficios a favor de los Empleados y los dividendos declarados y pendientes de pago a los tenedores de instrumentos de Patrimonio emitidos por la Compañía. Incluyen también valores adeudados a accionistas.

#### ***Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias***

Los ingresos de actividades ordinarias, que corresponden a comercialización de accesorios, partes y piezas de vehículos, se miden al valor razonable del bien transferido.

#### ***Reconocimiento de Costos y Gastos***

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo.

### 3. *Notas a los Estados Financieros*

#### *a. Efectivo y Equivalentes al Efectivo*

El efectivo comprende depósitos en cuentas corrientes y de ahorros en bancos como Banco Pichincha, Banco Bolivariano, entre otros. Comprende lo siguiente:

<u>Al 31 de diciembre</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja chica y general	1.509,94	3.418,64
Bancos	109.918,47	60.657,15
	<b>111.428,41</b>	<b>64.075,79</b>

#### *b. Activos Financieros*

Saldo al cierre del año 2018 US\$ 29.685,11 (2017: US\$ 72.547,64).

#### *c. Activos por Impuestos Corrientes*

Se compone de la siguiente manera:

<u>Al 31 de diciembre de</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario IVA	0,00	675,09
Crédito tributario IR	12.175,37	1.448,92
	<b>12.175,37</b>	<b>2.124,01</b>

#### *d. Inventarios*

Al cierre del 2017, se tenía cerrado con un saldo de inventarios de US \$ 623.254,86. Al cierre del 2018, se tiene inventario de producto terminado por un valor de US \$ 643.690,52.

#### *e. Gastos prepagados*

Comprende lo siguiente:

<u>Al 31 de diciembre</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Seguros Pagados Por Anticipado	4.792,08	0,00
Arriendos Pagados Por Anticipado	3.700,00	2.231,63
	<b>8.492,08</b>	<b>2.231,63</b>

#### *f. Propiedades, Planta y Equipo*

Esta clasificación de activo no corriente incluye lo siguiente:

<b>Categoría de Activo</b>	<b>Saldos al 01-01-2018</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldos al 31-12- 2018</b>
Vehículos	95.576,78	0,00	0,00	95.576,78
Instalaciones	2.496,52	0,00	0,00	2.496,52
Muebles y Eq. De oficina	15.622,64	0,00	0,00	15.622,64
Equipo de Computo	7.938,45	0,00	0,00	7.938,45
<b>Saldo Costo Prop., Planta y Equipo</b>	<b>121.634,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>121.634,39</b>

<b>Depreciación acumulada</b>	<b>Saldos al 01-01-2018</b>	<b>Reversiones</b>	<b>Gasto Año</b>	<b>Saldos al 31-12- 2018</b>
Dep. Acum. Vehículos	15.054,97	0,00	19.115,36	34.170,33
Dep. Acum. Instalación	686,54	0,00	249,71	936,25
Dep. Acum. M. Y EQ. De oficina	10.920,29	0,00	683,44	11.603,73
Dep. Acum. Eq. Computación	7.796,90	0,00	141,55	7.938,45
<b>Saldo Depreciación Acumulada</b>	<b>34.458,70</b>	<b>0,00</b>	<b>20.190,06</b>	<b>54.648,76</b>

<b>Saldo Neto Prop., Planta y Equipo</b>	<b>87.175,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.190,06</b>	<b>66.985,63</b>
--	------------------	-------------	-------------------	------------------

**g. Pasivos financieros**

Comprende lo siguiente:

<b>Al 31 de diciembre de</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Proveedores	87.533,55	318.790,84
Otras cuentas por pagar	17.975,67	16.965,23
Obligaciones financieras	168.825,45	122.804,49
Accionistas	274.945,08	66.770,03
Beneficios a empleados e IESS	38.220,59	50.627,70
	<b>587.500,34</b>	<b>575.958,29</b>

**h. Capital en Acciones**

El saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 comprende 10.000 acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

**i. Reservas**

De acuerdo con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones. Un detalle es como sigue:

<b>Al 31 de diciembre</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Reserva Legal	675,26	200,00
Reserva Facultativa	235.558,45	235.558,45
	<b>236.233,71</b>	<b>235.758,45</b>

**j. Resultados Acumulados**

Saldo al cierre del 2018 US\$ 29.692,88. No se reportaron resultados acumulados al cierre del 2017.

**k. Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden la comercialización de accesorios, partes y piezas de vehículos, ventas efectuadas dentro de condiciones normales de crédito. Saldo al cierre 2018 US\$ 1'393.857,99 (2017: US\$ 1'326.559,23).

**l. Impuesto a la Renta y Participación de Utilidades de Trabajadores**

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2018 fue del 25%, 3 puntos porcentuales más que en el periodo anterior (2017). El gasto por impuesto a la renta se determina de la siguiente manera:

<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Utilidad antes de Partic./Impto. Renta</b>	<b>24.232,78</b>	<b>47.180,79</b>
(-) Participación laboral	3.205,09	7.077,12
<b>Utilidad antes de Impto. Renta</b>	<b>21.027,69</b>	<b>40.103,67</b>
(-) Otras rentas exentas	0,00	0,00
(-) Deducciones adicionales	0,00	0,00
(+) Gastos no deducibles	24.591,77	7.218,09
<b>(=) Utilidad/Pérdida Tributaria</b>	<b>45.619,46</b>	<b>47.321,76</b>
Tarifa de Impuesto a la Renta	25%	22%
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>11.404,86</b>	<b>10.410,79</b>
Anticipo determinado	11.522,57	11.446,75
Anticipo Reducido	0,00	9.085,07
<b>Impuesto mayor al anticipo</b>	<b>0,00</b>	<b>1.325,72</b>
(+) Saldo del anticipo	6.317,16	3.542,51
(-) Retenciones de Impto. Renta	5.521,04	6.317,16
(-) Crédito tributario de años ant.	1.448,93	0,00

<u>Impuesto a pagar/Saldo a favor</u>	<u>-652,81</u>	<u>-1.448,93</u>
---------------------------------------	----------------	------------------

Gasto de impuesto a la renta	11.522,57	10.410,79
------------------------------	-----------	-----------

**4. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Desde la fecha de aprobación de estos estados financieros no se han suscitado hechos o circunstancias que afecten la presentación de los mismos y deban ser revelados.

**5. Aprobación de los estados financieros**

La Junta General Universal de Accionistas autorizó y aprobó la publicación de estos estados financieros.



**Ing. Wendy Valencia Jiménez**  
Contadora REG. # 7105