

DIZAMBRO C. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de****2019****2018****En dólares de los Estados Unidos**

1	Activos		\$901.744,55	\$872.456,79
1.1	Activo Corriente		\$820.347,32	\$805.471,16
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	a	\$ 47.509,36	\$111.428,08
1.1.2	Activos Financieros	b	\$ 54.689,56	\$ 29.685,11
1.1.3	Inventario	c	\$700.870,93	\$643.690,52
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	d	\$ 5.062,80	\$ 8.492,08
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	e	\$ 12.214,67	\$ 12.175,37
1.2	Activos No Corrientes	f	\$ 81.397,23	\$ 66.985,63
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos		\$155.634,39	\$121.634,39
1.2.1.4	Instalaciones		\$ 2.496,52	\$ 2.496,52
1.2.1.5	Muebles y Enseres		\$ 15.622,64	\$ 15.622,64
1.2.1.7	Equipos de Computación		\$ 7.938,45	\$ 7.938,45
1.2.1.8	Vehículos		\$ 95.576,78	\$ 95.576,78
1.2.1.9	Activos Varios		\$ 34.000,00	
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo		\$ -74.237,16	\$ -54.648,76
2	Pasivos		\$625.568,48	\$592.350,45
2.1	Pasivo Corriente	g	\$577.117,35	\$556.904,50
2.1.3.1	Cuentas por Pagar		\$ 73.705,21	\$ 87.533,55
2.1.3.1.1	Proveedores		\$ 59.742,46	\$ 68.698,97
2.1.3.1.2	Proveedores Exterior		\$ 13.962,75	\$ 18.834,58
2.1.4.1	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales		\$ 37.840,77	\$168.825,45
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.		\$ 6.344,50	\$ 4.781,07
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta		\$ 7.692,37	\$ 6.453,10
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas		\$ 6.000,00	
2.1.7.5	Impuestos por Pagar		\$ 6.015,07	\$ 12.001,26
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar		\$ 13.215,02	\$ 12.698,24
2.1.7.7	Participación de Trabajadores		\$ 367,90	\$ 2.939,34
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas		\$423.996,64	\$261.672,49
2.1.8.2	Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados		\$ 1.821,32	
2.1.10	Anticipos de Clientes		\$ 118,55	
2.2	Pasivo No Corriente	g	\$ 48.451,13	\$ 35.445,95
2.2.7.1	Jubilación Patronal		\$ 19.254,74	\$ 13.272,59
2.2.7.2	Desahucio Empleados		\$ 29.196,39	\$ 22.173,36
3	Patrimonio		\$276.176,07	\$280.106,34
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios		\$276.176,07	\$280.106,34
3.1.1	Capital Social	h	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
3.1.4	Reservas	i	\$235.991,20	\$235.991,20
3.1.4.2	Facultativa y Estatutaria		\$235.558,45	\$235.558,45
3.1.4.3	Reserva de Capital		\$ 432,75	\$ 432,75
3.1.6	Resultados Acumulados	j	\$ 34.115,14	\$ 29.692,88
3.1.7	Resultado del Ejercicio		\$ -3.930,27	\$ 4.422,26
	Pasivo + Patrimonio		\$901.744,55	\$872.456,79

DIZAMBRO C. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de	2019	2018
En dólares de los Estados Unidos		
Ingresos	k \$ 1.446.313,00	\$ 1.393.857,99
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 1.443.591,00	\$ 1.393.857,99
 Ingresos por Operaciones Discontinuas	 \$ 2.722,00	
Ingresos por Reversión Indemnización	\$ 2.722,00	
 COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	 \$ 1.431.076,65	 \$ 1.349.229,12
Costo de productos vendidos	\$ 895.310,09	\$ 850.719,97
Gastos incurridos por empleados	\$ 335.895,37	\$ 260.698,16
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 19.588,40	\$ 20.190,06
Otros gastos	\$ 180.282,79	\$ 217.620,93
 Gastos financieros	 \$ 12.783,65	 \$ 20.396,09
 Ganancia antes de impuestos	 \$ 2.452,70	 \$ 24.232,78
Gasto de participación laboral	\$ 367,90	\$ 3.205,09
Gasto de impuesto a la renta	I \$ 6.015,07	\$ 11.522,57
Transferencia patrimonial a reservas		\$ 475,26
Ganancia o Pérdida del periodo	\$ -3.930,27	\$ 9.029,86

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:

Categoría de Activos	Años Vida Útil
Edificios	entre 20 a 40 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computo	3 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:

Al 31 de diciembre	2019	2018
Caja y General	\$ 6.924,54	1509,94
Bancos	\$40.584,82	109918,47
	\$ 47.509,36	\$111.428,41

b. Activos Financieros

Saldo al cierre del año 2019 \$ 54.689,56

c. Activos por Impuestos Corrientes

Saldo al cierre del año 2019 \$ 12.214,67

d. Inventarios

Al cierre del 2018, se tenía cerrado con un saldo de inventarios de US \$ 643.690,52. Al cierre del 2018, se tiene inventario de producto terminado por un valor de US \$ 700.870,93.

e. Gastos preparados

Comprende lo siguiente:

Al 31 de diciembre	2019	2018
Seguros Pagados Por Anticipado	201,30	4792,08
Anticipo a Proveedores	480,00	
Intereses Pagados Por Anticipado	4381,50	3700,00
	\$ 5.062,80	\$ 8.492,08

f. Propiedades, Planta y Equipo

Se presentan los siguientes archivos de la compañía.

1.2	Activos No Corrientes	f \$ 81.397,23
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	\$155.634,39
1.2.1.4	Instalaciones	\$ 2.496,52
1.2.1.5	Muebles y Enseres	\$ 15.622,64
1.2.1.7	Equipos de Computación	\$ 7.938,45
1.2.1.8	Vehículos	\$ 95.576,78
1.2.1.9	Activos Varios	\$ 34.000,00
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	\$ -74.237,16

g. Pasivos financieros

Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	\$	37.840,77
Diners Club Corporativa	\$	562,24
Visa Banco Bolivariano Corporativa	\$	225,07
Visa Banco Pichincha	\$	259,84
Obligaciones Banco Internacional	\$	13.114,92
Obligaciones Banco Pichincha	\$	23.637,01
Pacificard	\$	41,69

h. Capital en Acciones

El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 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:

Al 31 de diciembre	2019	2018
Facultativa y Estatutaria	\$235.558,45	\$235.558,45
Reserva de Capital	\$ 432,75	\$ 432,75
	\$ 235.991,20	\$235.991,20

j. Resultados Acumulados

Saldo al cierre del 2019 US\$ 34.115,14. Aumento por la utilidades del 2018.

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 2019 US\$ 1'443.591,00.

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

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2019 fue del 25%, El gasto por impuesto a la renta se determina de la siguiente manera:

		Total
4	Ingresos	\$ 1.446.313,00
5	Costos y Gastos	\$ 1.443.860,30
	Utilidad	\$ 2.452,70
(-)	Participación Empleados	\$ 367,91
	Utilidad Antes de Imp.	\$ 2.084,79
(-)	Otras rentas exentas	\$ 2.722,00
(+)	Gastos no deducibles locales	\$ 8.970,30
	Por provisiones para desahucio, jubilares patronales	\$ 15.727,18
(+)	Generación	\$ 18.647,54
(-)	Reversión	\$ 2.920,36
	Base para el Cálculo del Imp. Renta	\$ 24.060,27
(+)	Impuesto a la Renta	\$ 6.015,07
	Anticipo determinado y Pagado	\$ 6.628,70
(-)	Crédito. Tributario Anticipo mayor al Impuesto	\$ 613,63
(-)	Retenciones Año en curso	\$ 5.400,21
(-)	Crédito. Tributario Años anteriores	\$ 174,12
	<u>Crédito Tributario 2019</u>	<u>\$ 6.187,96</u>