

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE ACUERDO A NORMAS NIIF PARA PYMES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 08 de marzo del 2010, y se inscribe en el Registro Mercantil el 01 de abril del 2010, bajo la denominación de DIVERSIMPORT CIA. LTDA. Bajo resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.IJ.DJC.Q.10.001135 del 23 de marzo del 2010.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: a) La comercialización, fabricación, importación, exportación, representación, producción, distribución, promoción, de productos, de bienes y servicios, equipos del área de artículos para fiestas infantiles, juguetes y sus accesorios; b) La creación, administración y venta de franquicias; c) Podrá además realizar actividades comerciales y prestación de servicios relacionados con el comercio exterior entre otros.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Avenida el Inca, E7-74 y Francisco Izazaga, Quito – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: Provincia de Pichincha/ Cantón Quito/ Parroquia Chaupicruz, Avenida el Inca, E7-74 y Francisco Izazaga, Quito – Ecuador, con RUC: 1792245087001.

CAPITAL SOCIAL: El capital social de la compañía según el siguiente detalle:

Socio	No. Participaciones	Valor Nominal	Valor Dólares	Participación Accionaria
Jesús Fernando Vera Espín	408	\$ 1,00	\$ 408,00	51%
Elena Fernanda Vera Novoa	392	\$ 1,00	\$ 392,00	49%
TOTAL:	800		\$ 800,00	100%

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Declaramos que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y al 31 de diciembre del 2016.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se reclasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente, cuando aplique.

3.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos que no cotizan en el mercado activo, y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Las ventas se realizan en condiciones normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses.

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresan a su valor neto realización, el menor de los dos. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, y otros impuestos (que no son recuperables posteriormente por las autoridades fiscales). El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado"

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

• **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

• **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil
Equipos de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

3.6. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.7. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.8. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de largo plazo. - jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio de denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

3.9. Impuesto a las Ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

3.10. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.11. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.12. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.13. Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

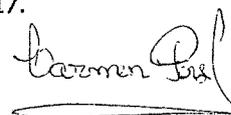
5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017.



Elena Fernanda Vera Novoa

Representante Legal
C.C.1715829915



Carmen Sofía Pérez Vivero
Contadora
Ruc: 1705347258001

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

NOTAS

6	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	dic-17	dic-16
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	303.800,99	92.797,27
	Bancos	487.436,02	150.906,89
	Inversiones Temporales	66.000,00	461.799,37
311	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	857.237,01	705.503,53
7	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-17	dic-16
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES		
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados - Locales	427.204,57	497.790,62
314	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	42.015,67	39.473,69
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	469.220,24	537.264,31
8	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-17	dic-16
	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
323	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	46.186,03	19.531,62
324	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	46.186,03	19.531,62
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	46.186,03	19.531,62
9	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-17	dic-16
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
331	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	46,90	46,58
332	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	30.527,44	34.943,76
333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	29.503,37	30.591,94
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	60.077,71	65.582,28
10	INVENTARIOS	dic-17	dic-16
	Un resumen de los inventarios es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
338	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	301.459,35	203.476,28
	TOTAL INVENTARIOS	301.459,35	203.476,28
11	ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	dic-17	dic-16
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
353	Arrendamiento operativo pagado por anticipado	6.299,37	28.903,36
354	Primas de seguro pagados por anticipado	729,58	-
355	Otros-pagos por anticipado	1.500,00	7.842,07
	TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	8.528,95	36.745,43

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

12	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-17	dic-16
	Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o rev	14.938,12	3.973,21	10.964,91
373	Muebles y Enseres	41.971,30	-	41.971,30
	Equipo de Computación y Software	88.926,91	15.411,32	73.515,59
374	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	80.071,43	-	80.071,43
	Otras propiedades, planta y equipo	10.408,88	-	10.408,88
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	236.316,64	19.384,53	216.932,11
382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(157.988,56)	(31.332,63)	(126.655,93)
	Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(157.988,56)	(31.332,63)	(126.655,93)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	78.328,08	50.717,16	90.276,18
13	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		dic-17	dic-16
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
434	Por diferencias temporarios	2.123,66	2.123,66	
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2.123,66	2.123,66	
14	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		dic-17	dic-16
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES			
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
513	Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	333.970,30	412.370,27	
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	333.970,30	412.370,27	
15	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES		dic-17	dic-16
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	NO RELACIONADAS			
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	7.248,35	5.701,07	
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	7.248,35	5.701,07	
16	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO		dic-17	dic-16
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
533	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	83.366,28	71.730,98	
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	83.366,28	71.730,98	
17	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO		dic-17	dic-16
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
534	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	57.614,47	54.778,11	
535	Obligaciones con el IESS	13.751,87	23.441,43	
537	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	77.090,56	77.646,23	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	148.456,90	155.865,77	

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

18	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-16
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
550	Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	51.828,15	57.356,89
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	51.828,15	57.356,89
19	PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	dic-17	dic-16
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
573	Jubilación patronal	26.100,00	30.060,00
574	Desahucio	11.576,00	9.919,00
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	37.676,00	39.979,00
20	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-17	dic-16
	Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado		
	Jesus Vera Espin	408,00	408,00
	Elena Vera Novoa	392,00	392,00
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00
21	RESERVAS	dic-17	dic-16
	Un resumen de ésta cuentas es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	17.852,15	17.852,15
	TOTAL RESERVAS	17.852,15	17.852,15
	La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.		
22	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-17	dic-16
	Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	994.805,27	756.126,96
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(95.958,11)	(95.958,11)
614	Utilidad del ejercicio	243.115,74	238.678,31
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.141.962,90	898.847,16
23	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-17	dic-16
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	2.663.143,30	2.764.731,38
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	22.233,89	35.807,45
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.685.377,19	2.800.538,83

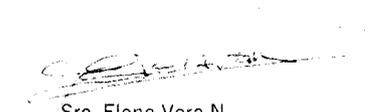
DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

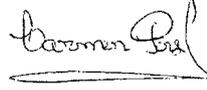
24	OTROS INGRESOS	dic-17	dic-16
	Un resumen de otros ingresos es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LO	-	-
6077	Jubilación patronal y desahucio	3.960,00	800,00
	TOTAL OTROS INGRESOS	3.960,00	800,00
25	INGRESOS NO OPERACIONALES	dic-17	dic-16
	Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS	-	-
6115	Intereses con Instituciones Financieras - locales	23.309,29	8.608,76
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	23.309,29	8.608,76
6999	TOTAL INGRESOS	2.712.646,48	2.809.947,59
26	COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	dic-17	dic-16
	Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS	-	-
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	203.476,28	339.605,03
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1.350.164,20	1.189.587,35
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(301.459,35)	(203.476,28)
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1.252.181,13	1.325.716,10
27	GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-17	dic-16
	Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	430.529,22	434.991,16
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	51.414,91	49.467,21
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	86.675,22	87.631,14
7050	Honorarios, profesionales y dietas	21.313,10	23.984,18
7059	Desahucio	1.657,00	1.245,00
7062	Otros	10.010,01	39.539,84
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7065	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	31.332,63	31.673,40
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	10.060,13	12.695,29
7176	Transporte	824,88	1.377,28
7179	Consumo de combustible y lubricantes	2.028,21	1.832,04
7182	Gastos de viaje	38.458,96	10.862,80
7185	Gastos de gestión	31.577,44	15.557,06
7188	Arrendamiento operativo	243.454,60	250.621,56
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	5.543,18	6.950,20
7197	Mantenimiento y reparaciones	18.960,09	43.428,75
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	2.300,50	643,16
7209	Impuestos contribuciones y otros	9.395,54	21.340,60
7242	Servicios públicos	12.566,92	11.954,09
7248	Otros	13.740,89	18.277,65
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	1.021.843,43	1.064.072,41

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

28	GASTOS NO OPERACIONALES	dic-17	dic-16
	Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS FINANCIEROS		
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas local	54.520,62	54.521,15
7281	Intereses con Instituciones Financieras- NO- Relacionadas Locales	4,81	450,53
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	54.525,43	54.971,68
7992	TOTAL GASTOS	1.076.368,86	1.119.044,09

29	CONCILIACION TRIBUTARIA	dic-17	dic-16
	Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno		
Casill	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	384.096,49	365.187,40
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	384.096,49	365.187,40
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(57.614,47)	(54.778,11)
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	6.983,10	15.640,62
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	333.465,12	326.049,91
849	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(83.366,28)	(71.730,98)
	(=) UTILIDAD (pérdida) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	243.115,74	238.678,31
	UTILIDAD / pérdida NETA DEL EJERCICIO	243.115,74	238.678,31


 Sra. Elena Vera N.
GERENTE


 Sra. Carmen Pérez
CONTADORA

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	857.237,01	705.503,53
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	469.220,24	537.264,31
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	46.186,03	19.531,62
Activos por impuestos corrientes	9	60.077,71	65.582,28
Inventarios	10	301.459,35	203.476,28
Gastos pagados por anticipado	11	8.528,95	36.745,43
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.742.709,29	1.568.103,45
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	12	78.328,08	90.276,18
Activos por impuestos diferidos	13	2.123,66	2.123,66
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		80.451,74	92.399,84
TOTAL DEL ACTIVOS		1.823.161,03	1.660.503,29
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	14	333.970,30	412.370,27
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	7.248,35	5.701,07
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	16	83.366,28	71.730,98
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	17	148.456,90	155.865,77
Otros pasivos corrientes	18	51.828,15	57.356,89
TOTAL PASIVO CORRIENTE		624.869,98	703.024,98
Suman y pasan...		624.869,98	703.024,98

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2017	31/12/2016
Suman y Vienen.....		624.869,98	703.024,98
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	19	37.676,00	39.979,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		37.676,00	39.979,00
TOTAL DEL PASIVOS		662.545,98	743.003,98
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	20	800,00	800,00
RESERVAS	21		
Reserva Legal		17.852,15	17.852,15
RESULTADOS ACUMULADOS	22		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		994.805,27	756.126,96
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(95.958,11)	(95.958,11)
Utilidad del ejercicio		243.115,74	238.678,31
TOTAL PATRIMONIO NETO		1.160.615,05	917.499,31
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.823.161,03	1.660.503,29
		-	-

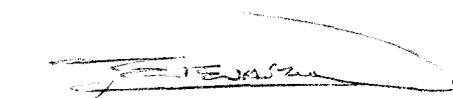

 Sra. Elena Vera N.
GERENTE

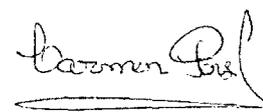

 Sra. Carmen Pérez
CONTADORA

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	NOTAS	Diciembre	
		31/12/2017	31/12/2016
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	23	2.685.377,19	2.800.538,83
Otros Ingresos	24	3.960,00	800,00
TOTAL INGRESOS		2.689.337,19	2.801.338,83
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	26	1.252.181,13	1.325.716,10
(+) GANANCIA BRUTA		1.437.156,06	1.475.622,73
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	27	1.021.843,43	1.064.072,41
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		415.312,63	411.550,32
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	28	54.525,43	54.971,68
(+)Otros Ingresos no Operacionales	25	23.309,29	8.608,76
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	29	384.096,49	365.187,40
15% Participación a Trabajadores	29	(57.614,47)	(54.778,11)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		326.482,02	310.409,29
Impuesto Causado	29	(83.366,28)	(71.730,98)
(=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		243.115,74	238.678,31
(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		243.115,74	238.678,31

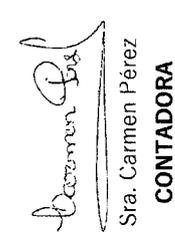

 Sra. Elena Vera N.
GERENTE


 Sra. Carmen Pérez
CONTADORA

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES	PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO	PERDIDA DEL EJERCICIO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	800,00	17.852,15	756.126,96	(95.958,11)	238.678,31	-	917.499,31
MOVIMIENTOS							
Transferencia a Resultados Acumuladas	-		238.678,31		(238.678,31)		-
Utilidad del ejercicio	-		-		243.115,74		243.115,74
Otros Cambios							
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	800,00	17.852,15	994.805,27	(95.958,11)	243.115,74	-	1.160.615,05


 Sra. Elena Vera N.
GERENTE


 Sra. Carmen Pérez
CONTADORA

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

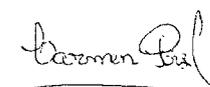
	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	171.118,01	66.125,09
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.753.421,26	2.878.833,16
Otros cobros por actividades de operación	8.613,92	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	2.762.035,18	2.878.833,16
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.433.191,94)	(2.611.970,87)
Pagos a y por cuenta de empleados	(54.778,11)	(41.618,64)
Otros pagos por actividades de operación	-	(55.766,49)
Intereses pagados	(54.525,43)	(54.971,68)
Impuesto a las ganancias pagados	(71.730,98)	(56.989,15)
Otras entradas (salidas) de efectivo	23.309,29	8.608,76
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(2.590.917,17)	(2.812.708,07)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Importes procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	2.321,43	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(21.705,96)	(19.201,31)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(19.384,53)	(19.201,31)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	151.733,48	46.923,78
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	705.503,53	658.579,75
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	857.237,01	705.503,53
	-0,00	-

DIVERSIMPORT CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	31/12/2017	31/12/2016
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	384.096,49	365.187,40
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	31.332,63	32.118,40
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(2.303,00)	-
TOTAL AJUSTES	29.029,63	32.118,40
	413.126,12	397.305,80
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	68.044,07	78.294,33
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	7.066,64	(51.462,03)
(Incremento) disminución en inventarios	(97.983,07)	136.128,75
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(78.399,97)	(396.317,54)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(140.735,78)	(97.824,22)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(242.008,11)	(331.180,71)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	171.118,01	66.125,09
	0,00	0,00


 Sra. Elena Vera N.
GERENTE


 Sra. Carmen Pérez
CONTADORA