DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

DEDINO REPRESENTACIONES CIA. LTDA., es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 27 de Enero de 2010. Su principal actividad es la importación, exportación, comercialización representación, distribución, mantenimiento y promoción de bicicletas y repuestos para lo cual podra contratar con entidades de derecho publico o de derecho privado, con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Las Normas Internacionales de Información Financieras, aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) Efectivo

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor de mercado y su liquidación de importación respectivca.

El costo de ventas se determinó sobre la base de inventarios de mercaderías vendidas y el conteo físico valorado de inventarios.

d) Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos

e) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

	Vida Util	Tasa
Equipos de Computación	3 años	0,33
Equipos de Oficina	10 años	0,1
Muebles y Enseres	10 años	0,1
Vehículos	5 años	0,2
Sistemas y Software	3 años	0,33
Inmuebles	10 años	0,05

NOTA 3. EFECTIVO

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Banco Pichincha Cta Cte 30856611-04	3.721,51
Banco Pichincha cta.cte.34871035-0	3.415,38
Gana Dolar 3079646100 Ahorros	101.765,51
Banco Pacifico	80,74
	<hr/>
Total	108.983,14

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

Clientes	75.456,08
Clientes Visa	10.513,91
Clientes Diners	4.654,52
Clientes Mastercard	1.937,99
Clientes American Express	1.045,21
Clientes Otras tarjetas/c	3.963,95
	<hr/>
Subtotal	97.571,66
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(7.921,37)
	<hr/>
Total	89.650,29

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

Garantía Arriendo	2.800,00
	<hr/>
Total	2.800,00

NOTA 6 . INVENTARIOS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

Mercaderias	346.665,00
	<hr/>
Total	346.665,00

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Impuestos Retenido Año Corriente	(i)	8.159,02
Anticipo Impuestos Renta		1.221,72
I.V.A. en Compras Bienes-Servicios		2.033,19
I.V.A. Importaciones		3.423,19
Ret IVA en Ventas		821,84
Credito Tributario impuesto renta años anteriores		<u>10.714,08</u>

Total 26.373,04

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

ACTIVO:

Equipos de Oficina	2.795,54
Muebles y Enseres	18.479,26
Equipo de Computación	2.505,75
Vehiculos	114.776,79
Sistemas Software	920,00
Inmuebles	<u>269.921,76</u>

Total 409.399,10

DEPRECIACION ACUMULADA:

Dep. Acum Equipos de Oficina	(1.527,22)
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(6.318,62)
Dep. Acum. Equipo de Computación	(2.380,80)
Dep. Acum. Vehiculos	(90.277,39)
Dep. Acum. Sistemas Solftware	(920,00)
Dep.Acum.Inmuebles	<u>(43.037,21)</u>

Total (144.461,24)

Total Propiedad, Planta y Equipo

264.937,86

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

Diciembre 31,
2015

Costo	
Saldo Inicial	409.422,16
Adiciones	
Retiros	<u>23,06</u>
Saldo Final	409.399,10

Depreciación	
Saldo Inicial	(104.774,70)
Gasto Depreciación	(39.686,54)
Retiros	
Saldo Final	<u>(144.461,24)</u>

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 9. PROVEEDORES

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

Proveedores Varios	1.359,03
Proveedores del Exterior	62.035,50
	<hr/>
Total	63.394,53

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

**Diciembre 31,
2015**

309 publicidad	1,24
320 Arriendo Bienes Inmuebles	318,60
322 Seguros	0,06
340 Otras retenciones 1%	94,35
341 Otras retenciones 2%	19,48
IVA Ventas	11.151,88
Ret. IVA 70 % Servicios	126,30
Ret. IVA 100 %	324,00
	<hr/>
Total	12.035,91

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

Sueldos por Pagar	7.949,61
Decimo Tercer Sueldo	2.954,91
DEcimo Cuarto Sueldo	3.475,95
Fondos de Reserva	2.805,60
Aportes al IESS	1.993,53
Prestamos Q. IESS	1.122,20
	<hr/>
Total	20.301,80

NOTA 12. PRESTAMOS ACCIONISTAS,BANCARIOS Y OTROS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Préstamos Accionistas,Bancarios y Otros, es como sigue:

Prestamos Banco Pacifico	80.686,63
Katya Salazar	1.371,52
Dino Recalde	330.236,86
Provisiones SRI	91.344,43
	<hr/>
Total	503.639,44

Nota: Se provisiona el contingente por el proceso administrativo con el servicio de rentas internas de los socios

NOTA 13. PROVISION POR JUBILACION Y OTROS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Préstamos Accionistas,Bancarios y Otros, es como sigue:

Jubilación Patronal	2.019,97
Jubilación por deshaucio	11.830,01
Bonificacion por responsabilidad	95.000,00
	<hr/>
Total	108.849,98

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

**Diciembre 31,
2015**

El capital Social se conforma de 1,000 participaciones a 1 usd como valor nominal unitario.

NOTA 15. OTRAS RESERVAS

Representa el valor calculado en la conciliación patrimonial por adopción de Niifs del 2012

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

Inventario Inicial		89.612,76
(+) Compras		565.926,46
(=) Disponible para la Venta		<u>655.539,22</u>
(-) Inventario Final	(i)	<u>346.665,00</u>
Total		308.874,22
(i) VER NOTA 6		

NOTA 17. GASTOS DE VENTAS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Sueldo Básico	91.651,08
Decimo Tercer Sueldo	7.437,21
Decimo Cuarto Sueldo	6.136,00
Fondos de Reserva	6.133,86
Aporte Patronal	11.135,70
Bonificacion de la empresa	13.997,36
Mantenimiento y Reparaciones	33.008,48
Servicios de Guardiania	1.882,00
Fletes y Transportes	24.688,91
Costos de Importaciones	17.591,86
Arriendos de local	<u>53.244,68</u>
Total	266.907,14

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Bonificaciones de la Empresa	25.315,65
Honorarios	6.050,00
Otros Gastos	654,66
Seguros Varios	11.367,94
Seguros De Vehiculos	606,16
Mantenimiento Vehiculos	3.236,32
Mantenim. Mueb. y Enseres / Eq. de Oficina	175,00
Mantenimientosas Oficinas	16.554,98
Combustible	2.957,34
Legales	3.507,34
Municipales Patentes y 1.5 X 1000	4.160,44
Superintendencia de Cias.	647,11
Donaciones y Contribuciones	536,79
Gastos Renta ISD	10.647,10

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

Luz	7.353,84
Agua	1.035,98
Telefono	4.693,18
Internet	2.748,03
Copias e Imprenta	2.486,86
Anuncios y publicaciones	13.292,51
Gastos de Viajer y Alimentacion	2.082,46
Gastos Medicos	320,39
Capacitacion	22.558,75
Uniformes	810,00
Depreciaciones	39.686,54
Baja de Inventarios	30.601,33
Cuentas Incobrables	975,72
	<hr/>
Total	215.062,42

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	10.494,25
Otros Gastos Financieros	961,46
Comisiones Tarjetas	13.225,96
	<hr/>
Total	24.681,67

NOTA 20. OTROS INGRESOS/ EGRESOS

**Diciembre 31,
2015**

El resumen de (+) Otros Ingresos / (-) Otros Gastos, es como sigue:

Otros Ingresos	9.727,18
Otros Gastos	(45,97)
Alimentación	(7.856,67)
Vestimenta	(44,40)
	<hr/>

Total	1.780,14
-------	----------

DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 21. PROVISIONES FINALES

**Diciembre 31,
2015**

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 25% Impuesto a la Renta		
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:		
Perdida del Ejercicio		589,80
15% Participación Trabajadores	(NOTA 11)	
Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta		
Perdida del Ejercicio		(589,80)
(-) 15% Participación Trabajadores		-
(-) Deducción por incremento neto de trabajadores		
(+) Gastos no Deducibles		1.421,77
Base Imponible		831,97
Impuesto a la Renta Causado	(NOTA 10)	207,99
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 7)	8.159,02
(-) Anticipo Impuesto Renta		1.221,72
(-) credito tributario años anteriores		10.714,08
Credito Tributario del Impuesto a la Renta		19.886,83
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta		
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado		
0.2% Patrimonio		262,38
0.2% Total costos y gastos		1.644,10
0.4% Total activo		2.882,34
0.4% Ingresos		3.291,53
Anticipo Impuesto a la Renta		8.080,35
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 7)	8.159,02
Anticipo al Impuesto a la Renta		
Primer Abono	Julio del 2016	
Segundo Abono	Septiembre del 2016	
Tercer Abono	Abril del 2017	8.080,35
Perdida del Ejercicio 2015		589,80
(-) 15% Participación Trabajadores		-
(-) 25% Impuesto a la Renta		207,99