DEDINO REPRESENTACIONES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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:

Equipos de Computación	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Sistemas y Software	3 años	33%
Inmuebles	10 años	5%

NOTA 3. EFECTIVO

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Banco Pichincha Cta Cte 30856611-04	224.30
Banco Pichincha cta.cte.34871035-0	257.29
Gana Dolar 3079646100 Ahorros	12,358.95
Banco Pacifico	81.02

Total	12,921.56
-------	-----------

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

**Diciembre 31,
2016**

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

Clientes	7,703.72
Clientes Visa	3,640.00
Clientes Diners	2,730.00
Clientes Mastercard	1,547.00
Clientes American Express	728.00
Clientes Otras tarjetas/c	455.00

Subtotal	<u>16,803.72</u>
----------	------------------

(-) Provisión Cuentas Incobrables	(7,921.37)
-------------------------------------	------------

Total	<u>8,882.35</u>
-------	-----------------

NOTA 5 . INVENTARIOS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

Mercaderias	<u>277,110.38</u>
-------------	-------------------

Total	277,110.38
-------	------------

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Impuestos Retenido Año Corriente	(i)	5,595.01
I.V.A. en Compras Bienes-Servicios		967.58
Ret IVA en Ventas		1,276.36
Credito Tributario impuesto renta años anteriores		<u>18,872.71</u>

Total	26,711.66
-------	-----------

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre 31,
2016**

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>184,678.76</u>

Total 324,156.10

DEPRECIACION ACUMULADA:

Dep. Acum Equipos de Oficina	(2,086.33)
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(8,166.57)
Dep. Acum. Equipo de Computación	(3,207.69)
Dep. Acum. Vehiculos	(113,232.76)
Dep. Acum. Sistemas Software	(920.00)
Dep. Acum. Inmuebles	<u>(25,278.68)</u>

Total (152,892.03)

Total Propiedad, Planta y Equipo 171,264.07

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:**Diciembre 31,
2016**

Costo	
Saldo Inicial	409,399.10
Adiciones	
Retiros	<u>85,243.00</u>
Saldo Final	324,156.10

Depreciación	
Saldo Inicial	(144,461.24)
Gasto Depreciación	(8,430.79)
Retiros	
Saldo Final	<u>(152,892.03)</u>

NOTA 8. PROVEEDORES**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

Proveedores Varios	<u>790.32</u>
--------------------	---------------

Total 790.32

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES**Diciembre 31,
2016**

303 honorarios profesionales	25.00
309 publicidad	6.97
320 Arriendo Bienes Inmuebles	95.65
340 Otras retenciones 1%	16.27
341 Otras retenciones 2%	2.80
IVA Ventas	14,654.71
Ret. IVA 70 % Servicios	5.60
Ret. IVA 100 %	202.39
Renta 2016 (i)	<u>867.75</u>

Total 15,877.14

NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**Diciembre 31,
2016**

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

Sueldos por Pagar	13,906.09
-------------------	-----------

Decimo Tercer Sueldo		497.04
DECimo Cuarto Sueldo		2,200.75
Fondos de Reserva		419.11
Aportes al IESS		1,259.23
Multas a Empleados		45.00
Utilidades 15 % Empleados	(i)	<u>473.51</u>

Total 18,800.73

NOTA 11. PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

**Diciembre 31,
2016**

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

Prestamos Banco Pacifico		64,669.30
Katya Salazar		1,531.52
Dino Recalde		62,023.42
Provisiones SRI		<u>91,344.43</u>

Total 219,568.67

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

NOTA 12. PROVISION POR JUBILACION Y OTROS

**Diciembre 31,
2016**

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

Jubilación Patronal		2,019.97
Jubilación por deshaucio		11,830.01
Bonificación por responsabilidad		<u>95,000.00</u>

Total 108,849.98

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

**Diciembre 31,
2016**

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

NOTA 14. OTRAS RESERVAS

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

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Costos De Ventas, es como sigue:

Inventario Inicial		346,665.00
(+) Compras		163,317.85
(=) Disponible para la Venta		509,982.85
(-) Inventario Final	(i)	<u>277,110.38</u>

Total 232,872.47

NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

Sueldo Básico		76,183.07
Decimo Tercer Sueldo		5,964.48
Decimo Cuarto Sueldo		5,270.80
Fondos de Reserva		5,245.76
Aporte Patronal		9,256.23
Servicios Ocasionales		626.67
Bonificación de la empresa		20,523.46
Servicios de Guardiania		1,530.00

Fletes y Transportes	159.48
Arriendos de local	<u>38,412.19</u>

Total 163,172.14

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

Bonificaciones de la Empresa	1,741.58
Honorarios	6,600.00
Seguros Varios	4,508.77
Mantenimiento Vehiculos	8,479.23
Mantenimientoas Oficinas	6,364.10
Mantenimiento Eq. Computacion	197.50
Combustible	3,667.41
Municipales Patentes y 1.5 X 1000	3,763.10
Superintendencia de Cias.	637.95
Gastos Renta ISD	9,889.92
Luz	6,210.58
Agua	1,602.93
Telefono	5,169.91
Internet	2,568.99
Copias e Imprenta	2,413.33
Anuncios y publicaciones	9,771.04
Gastos Medicos	140.00
Depreciaciones	<u>35,424.41</u>

Total 109,150.75

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

**Diciembre 31,
2016**

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Intereses Bancarios	9,191.10
Otros Gastos Financieros	1,832.02
Comisiones Tarjetas	<u>9,845.38</u>

Total 20,868.50

NOTA 19. OTROS INGRESOS/ EGRESOS

**Diciembre 31,
2016**

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

Otros Ingresos	3,723.41
Otros Gastos	<u>(635.83)</u>

Total 3,087.58

NOTA 20. PROVISIONES FINALES

**Diciembre 31,
2016**

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio 3,156.77

15% Participación Trabajadores (NOTA 11) 473.51

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio		3,156.77
(-) 15% Participación Trabajadores		473.51
(+) Gastos no Deducibles		1,261.05
Base Imponible		3,944.30
Impuesto a la Renta Causado	(NOTA 10)	867.75
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 7)	5,595.01
Credito Tributario del Impuesto a la Renta		23,599.97
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta		
Calculo según Formula del Impuesto Anticipado		
0.2% Patrimonio		266.01
0.2% Total costos y gastos		1,050.88
0.4% Total activo		1,845.18
0.4% Ingresos		2,119.43
Anticipo Impuesto a la Renta		<u>5,281.49</u>
(-) Retenciones en la Fuente	(NOTA 7)	5,595.01
Anticipo al Impuesto a la Renta		
Primer Abono Julio del 2017		-
Segundo Abono Septiembre del 2017		-
Tercer Abono Abril del 2018		5,281.49
Utilidad del Ejercicio		3,156.77
(-) 15% Participación Trabajadores		473.51
(-) Impuesto a la Renta		<u>867.75</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		1,815.51