

DRAMATICO S.A. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2013	2014
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	1	15,070.74	1,081.79
Cuentas por cobrar comerciales	2	50,180.88	51,230.68
Otros cuentas por cobrar Comerciales	3	854.57	4,733.17
Otros Activos Corrientes	4	187,122.55	39,818.47
Inventarios	5	102,648.91	69,262.14
Activos Prepagados	6	773.22	0.00
Total Activos corrientes		347,130.88	165,724.26
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	7	58,899.18	66,002.09
Cuentas por cobrar no corrientes	8	20,000.00	0.00
Total Activos no corrientes		78,899.18	66,002.09
TOTAL ACTIVOS		426,030.06	231,726.35
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	9	85,880.58	80,360.20
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	-	20,780.24
Otros cuentas y documentos por pagar	11	154,801.73	81,447.68
Participación de Trabajadores	12	622.87	1,070.48
Obligaciones con el ICSE	13	2,782.87	543.67
Beneficios a Empleados	14	20,547.98	3,036.12
Total Pasivos corrientes		264,635.03	186,238.39
PASIVO NO CORRIENTE			
Acciones	15	85,130.40	85,683.24
Otros Pasivos No Corrientes		-	0.00
Total Pasivos No Corrientes		85,130.40	85,683.24
TOTAL PASIVOS		349,765.43	271,921.63
PATRIMONIO NETO			
Patrimonio Neto	16	14,324.63	13,856.70
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		426,030.06	231,726.35



Laura Eraso Pastor
Gerente General



José Guillen Pastor
Contador General

DINAMATCO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresado en U.S. Dolares)

	Nota	2015	2014
VENTAS NETAS	19	907,997.00	202,813.90
COSTO DE VENTAS	20	<u>650,692.71</u>	<u>209,852.19</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		257,304.29	92,961.71
GASTOS DE OPERACIÓN			
Salarios y Salarios	21	40,468.00	40,397.38
Aportes a la Seguridad Social	21	8,285.73	8,601.84
Beneficios Sociales Empleados	21	5,665.70	4,298.51
Transporte	21	17.25	487.10
Honorarios Profesionales	21	505.88	271.20
Arrendamiento Operativo	21	1,458.00	0.00
Mantenimiento y Reparaciones	21	4,813.00	8,254.99
Suministros y Repuestos	21	2,103.89	0.00
Combustibles	21	1,760.34	2,732.32
Seguros y Reaseguros	21	2,650.47	3,789.40
Gastos de Gestión	21	1,458.39	389.89
Gasto de Vaje	21	70.77	0.00
Agua, Energía, Gas y Telecomunicaciones	21	1,789.47	1,270.15
Impuestos Contribuciones y Otros	21	254.80	1,273.16
Depreciaciones Propiedad Planta y Equipo	21	6,527.68	6,287.87
Comisiones Locales	21	816.70	770.08
Otros Gastos Operacionales	21	9,212.46	10,759.69
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		88,273.68	82,772.12
UTILIDAD OPERACIONAL		1,794.31	-6,810.42
OTROS INGRESOS - BÁSICOS			
Gastos Financieros	21	(1,022.47)	-6,927.20
Otros Gastos no Operacionales	21	(814.91)	0.00
Otros Ingresos		-	19,770.30
TOTAL		-1,837.38	12,843.10
Resultado Integral Total del año		<u>4,151.91</u>	<u>1,168.73</u>



Laura Eraso Pastor
Gerente General



José-Guillermo Ponce
Contador General

DINAMATICO CULTURA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO ACUMULADO	ADICION IMPORTE PRIMERA VEC	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Aumento de capital	5,200.00	5,200.00	3,042.00	89.30	-	-	13,531.30
Contribución de socios	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados	-	-	-	-	-	-	-
Composiciones de Resultados anuladas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	5,200.00	5,200.00	3,042.00	89.30	-	166.91	13,538.21
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados	-	-	-	166.91	-	(166.91)	-
Composiciones de Resultados anuladas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	-	-	466.19	466.19
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	5,200.00	5,200.00	3,042.00	256.21	-	466.19	14,974.40

Lucia Enos Pastor

Sra. Lucia Enos Pastor
 Gerente General

Jose Carlos Ponce

Jose Carlos Ponce
 Contador General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

Detalle		2015	2014
Caja Chica		300.0	230.00
Caja General		14,556.38	1791.79
Bancos Nacionales	(a)	3,790.36	660.00
Saldo al 31 diciembre		18,646.74	2,681.79

(a) Detalle de Bancos Nacionales al 31 de diciembre del 2015 corresponde a:

Cuenta	Saldo 2014
Banco Internacional # 0390611551	3,790.36
Saldo al 31 de diciembre	3,790.36

2. Cuentas por Cobrar Comerciales

Un detalle de los créditos por venta al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

Detalle	Ref.	2015	2014
Cuentos Comerciales	(a)	56,160.98	33,230.69
Saldo al 31 diciembre		56,160.98	33,230.69

(a) Cuentos Comerciales.- A continuación se presenta los vencimientos de los saldos por cobrar a clientes de Quito al 31 de diciembre:

Detalle	2014
Corriente	56.160,98
Vencida	0,00
Incoobrables	0,00
Saldo al 31 de diciembre	56.160,98

La Gerencia de la compañía no espera incurrir en pérdidas por cuentas incoobrables, es por ello no se realiza la respectiva provisión.

3. Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

Un resumen de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

Detalle	Ref.	2015	2014
Crédito Tributario IVA	(a)	0,00	0,00
Crédito Tributario Rentas	(b)	854,57	160,10
Tarjetas de Crédito	(c)	0,00	4.573,07
Saldo al 31 diciembre		854,57	4.733,17

(a) El saldo del Crédito Tributario IVA al 31 de diciembre del 2015 comprende los USD 0,00 por retenciones efectuadas de nuestros clientes.

(b) El saldo del Crédito Tributario Rentas al 31 de diciembre 2015 comprende US\$ 854,57 por concepto de Retenciones en la Fuente de Ingreso a la Renta.

De conformidad con las disposiciones tributarias vigentes los valores por retenciones de rentas de clientes, se restan con el impuesto a la Renta causado del ejercicio, determinando saldo a pagar al fisco, o saldo a favor del contribuyente.

De tener un saldo a favor del contribuyente por retenciones en la Fuente de Ingreso a la Renta puede ser recuperado previa presentación del respectivo reclamo al ente de control SRI.

(c) El saldo de cuentas por cobrar Tarjetas de Crédito al 31 de diciembre del 2015, comprende USD 0,00 en vouchers de ventas realizadas y cobradas con TC pendiente de acreditar en la cuenta bancaria de Dinamatco.

4. Otros activos corrientes:

Un detalle de otros activos corrientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

Detalle	Ref.	2015	2014
Anticipo a Proveedores Varios		157,518.55	100.00
Otras cuentas por cobrar		10,204.00	39,716.47
Saldo al 31 diciembre		167,722.55	39,816.47

5. Inventarios

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

Detalle		2015	2014
Inventario Mercaderías		102,948.51	83,292.14
Mínus: Provisiones de inventarios por Deterioro	(a)	0.00	0.00
Saldo al 31 diciembre		102,948.51	83,292.14

(a) El inventario de mercadería para la venta que posee la empresa, es su totalidad es corriente, motivo por el cual no se realiza la estimación por el deterioro, de acuerdo al análisis técnico del área comercial de la compañía no tendría eventualidades en pérdidas por cambios tecnológicos.

6. Gastos Pagados por Anticipados

Un detalle de los gastos pagados por anticipados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

Detalle	Ref.	2015	2014
Seguros anticipados		773.22	0.00
Saldo al 31 diciembre		773.22	0.00

7. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

Detalle	Saldo al 31/12/2014	Adiciones	Bajas y Transferencias	Ventas	Saldo al 31/12/2015
Depreciables					
Muebles y Enseres	8,867.17				8,867.17
Equipos de Computación	8,168.43	667.00			8,835.43
Vehículos	90,430.36				90,430.36
Maquinaria y equipos	2,331.65	700.00			3,031.65
Total Costo	110,797.61	1,367.00			112,164.61
(-) Depreciación Acumulada	(47,787.57)	(8,107.88)			(56,295.45)
Propiedad y Equipos Neto	63,010.04				55,869.16

Activos Intangibles

Detalle	Saldo al 31/12/2014	Adiciones	Bajas y Transferencias	Ventas	Saldo al 31/12/2015
Sistema Contable	0.00	3,000.00			3,000.00
Total Costo	0.00	3,000.00			3,000.00
(-) Amortización Acumulada	(0.00)				(0.00)
Propiedad y Equipos Neto	0.00	3,000.00			3,000.00

8.- Cuentas y documentos por cobrar no corrientes.

Un resumen de cuentas y documentos por cobrar no corrientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

Detalle	Ref.	2015	2014
Garantía a cobrar	(a)	20,000.00	0.00
Saldo al 31 diciembre		20,000.00	0.00

- a) Comprende la garantía otorgada a un proveedor principal, en caso de incumplimiento de pago por parte de Dinamatco Cia. Ltda.

9. Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos

Activos por Impuestos Diferidos

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que se vaya a disponer de beneficios fiscales futuros con lo que se puedan compensar las diferencias temporarias.

La NIC 12 Impuesto sobre las Ganancias exige el reconocimiento de activos por impuestos diferidos, cuando sea probable que la empresa disponga de ganancias fiscales en el futuro para realizar el activo por impuestos diferidos. Cuando una empresa tenga un historial de pérdidas, habrá de reconocer un activo por impuestos diferidos sólo en la medida que tenga diferencias temporarias imponibles en cuantía suficiente, o bien disponga de otro tipo de evidencias sobre la existencia de beneficios fiscales disponibles en el futuro.

Mediante circular del Servicio de Rentas Internas No. NAC – DGECCOCT2-00009, establece que aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos, pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1° de enero al 31 de diciembre de cada año; en consecuencia la compañía no reverirá en el año 2015 el activo por impuesto diferido ni tampoco provisionó más, únicamente del que se considera no genera tal derecho.

Concepto	2015	2014
Estimación deterioro cuentas por cobrar	-	-
Deterioro inventarios de lento movimiento	-	-
Jubilación patronal	-	-
Pérdidas tributarias	-	-
Total activo	-	-

Pasivos por Impuestos Diferidos

Corresponden a los montos de impuestos a la renta por pagar en períodos futuros respecto de diferencias temporarias tributables.

Detalle	2015	2014
Amortización del intangible	-	-
Depreciación de vehículos	-	-
Depreciación de edificios	-	-
Total Pasivo	-	-

El impuesto a la renta reconocido en resultado del año 2015, se muestra a continuación:

	2015 US\$
Gasto por impuesto corriente (Nota 17)	4.393,40
Impuesto diferido por ganancias	
Relativos a Jubilación Patronal	0,00
Relativos a deterioro cuentas por cobrar	0,00
Reversión por Perdidas Tributarias	0,00
Reversión Inventarios (Ajuste VNR)	0,00
Total impuesto diferido a las ganancias	0,00
Total Gasto Impuesto a la renta	4.393,40

10. Proveedores

Un resumen de los proveedores al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

Detalle	Ref	2015	2014
Proveedores Terceros			
Locales	(a)	95.992,55	50.360,20
Del Exterior		0,0	0,0
Saldo Neto al 31 Diciembre		95.992,55	50.360,20

- (a) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de cuentas por pagar se origina por la compra de bienes y servicios para el desarrollo de las actividades operativas de la Compañía, es a la vista y no devenga intereses.

11. Obligaciones con Instituciones Financieras:

Un resumen de las obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

Detalle	Ref	2015	2014
Obligaciones Bancarias			
Locales	(a)	0,00	23.760,24
Del Exterior		0,0	0,00
Saldo Neto al 31 Diciembre		0,00	23.760,24

(b) La compañía al 31 de diciembre no tiene deudas con el sistema financiero.

12. Otras cuentas y documentos por pagar

Un resumen de los proveedores al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

Detalle	Ref	2015	2014
Sobregiro Bancario	(a)	194,801.72	78,894.28
Anticipos Clientes		0.00	0.00
Accionistas		0.00	0.00
Intereses Bancarios		0.00	332.71
Varios Acreedores		0.00	2,200.67
Saldo Neto al 31 Diciembre		194,801.72	81,427.66

- a. El sobregiro bancario que registra la compañía contablemente, se debe a los cheques girados la 31 de diciembre del 2015 y 2014.

13. Participación de Trabajadores

Un resumen de la participación de trabajadores por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como el siguiente:

Detalle	Ref.	2015	2014
Participación Utilidad Trabajadores		622.97	1,075.46
Saldo al 31 de diciembre		622.97	1,075.46

14. Obligaciones con el IESS

Un resumen de las obligaciones con el IESS por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como el siguiente:

Detalle	Ref.	2015	2014
Con el IESS		2,783.67	543.61
Saldo al 31 de diciembre		2,783.67	543.61

15. Otros Pasivos y Beneficios a Empleados corrientes

Un resumen de las obligaciones con los empleados por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como el siguiente:

Detalle	Ref.	2015	2014
Beneficios Sociales (Empleados)		7,363.62	3,033.19
Otros Pasivos Corrientes		14,981.94	0.00
Saldo al 31 de diciembre		22,345.56	3,033.19

16. Pasivos No Corrientes

Un resumen de los Pasivos No Corrientes por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como el siguiente:

Detalle	Ref.	2015	2014
Prestamos de Accionistas Locales		81,746.90	55,683.24
Otras Cuentas a Pagar No Relacionados L.		13,385.44	0.00
Saldo al 31 de diciembre		95,132.40	55,683.24

17. Patrimonio de los Accionistas

Un resumen de Patrimonio de los Accionistas al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

Detalle	Ref.	2015	2014
Capital Social	(a)	5,280.00	5,280.00
Reserva Legal		3,042.59	3,042.59
Reserva de Capital		5,280.00	5,280.00
Resultados Acumulados		256.11	89.20
Adopción NIIFs por primera vez	(b)	0.00	0.00
Pérdida del Ejercicio		0.00	0.00
Utilidad del Ejercicio		466.19	166.91
Saldo al 31 de diciembre		14,324.89	13,858.70

(a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por 5,280 de acciones nominativas y ordinarias de un dólar (USD 1) cada una, su composición es la siguiente:

Accionistas	Capital	No. Acciones
Eraso Pastor Laura Piedad	4,658.40	4,658.40
Miranda Eraso Marcelo Santiago	498.00	498.00
Eraso Pastor Jaime Rene	123.60	123.60
Total	5,280.00	5,280

(b) **Resultados Acumulados Adopción por Primera vez de NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

Representa el saldo de los ajustes efectuados para la preparación de los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Mediante resolución No. SC-01CTCPAIFRS-11-03 del 15 de marzo del 2011, se expide el reglamento del destino que se dará a la utilización del saldo de la cuenta Resultados Acumulados Adopción de NIIF por Primera Vez.- Los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se registrarán en el patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado para aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho de participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de la liquidación de la compañía o a sus accionistas o socios.

De registrarse saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", este podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación, o Suplemento por Revaluación de Inversiones.

18. Situación Tributaria

Las partidas que dieron como utilidad de la Compañía, para propósitos de determinación del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014 fueron las siguientes:

Detalle	2015	2014
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	4,153.13	7,169.73
Detalle	2015	2014
Utilidad / Pérdida según estados financieros	4,153.13	7,169.73
Utilidad Trabajadores	622.97	1,075.46
Gastos no deducibles	8,321.08	8,964.70
Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores	-	-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
Utilidad Gravable	11,851.24	15,058.97
22% Impuesto a la renta causado	2,607.27	3,312.97

Anticipo determinado año fiscal corriente (Impuesto mínimo pendiente de pago)	3,063.97	3,709.03
Menos retención en la fuente	3,758.44	3,551.29
Menos Crédito Tributario de años anteriores	160.10	2,317.83
Saldo a Pagar	-854.57	-160.10

El anticipo del impuesto a la renta a partir del ejercicio 2010, constituye el impuesto mínimo a pagarse con concepto de impuesto a la renta. Para el año 2013 el valor correspondiente al Anticipo determinado asciende a US\$ 3,063.97, siendo este mayor al Impuesto a la Renta causado por Dinamatco Cia. Ltda., en el año 2013.

19. Ingresos por Actividades Ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2013 y 2014 se detallan a continuación:

Detalle	2015	2014
Ventas Netas Locales con Tarifa 12%	607,997.08	293,910.90
Ventas Netas Locales con Tarifa 0%	0.00	0.00
Otros Ingresos	0.00	19,770.35
Saldo al 31 de diciembre	607,997.08	313,681.25

20. Costo de las Ventas

Un detalle del costo de ventas es como sigue:

Detalle	2015	2014
Inventario Inicial de Mercaderías	83,292.14	96,108.92
Compras Netas Locales	523,589.58	199,013.41
Importaciones Netas	0.00	0.00
(Inventario Final de Mercaderías)	-102,948.51	-83,292.14
Costo de Venta al 31 de diciembre	503,933.21	206,832.19

21. Gastos de Ventas, Administrativos y Financieros

Un detalle de Gastos de Ventas, Administrativos y Financieros es como sigue:

Detalle	2015	2014
<i>Gastos Ventas:</i>	0.00	0.00
<i>Gastos Administrativos:</i>	98,273.56	93,772.13
<i>Gastos Financieros</i>	1,022.37	4,907.20
	99,295.93	100,679.33
Otros Gastos no Operacionales	634.81	0.00
Saldo al 31 de diciembre	99,930.74	100,679.33



Luisa Enano Pastor
 GERENTE GENERAL



José Guillen Forc
 CONTADOR GENERAL
 MAT. CCPP 17-03261