

DINAMATCO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	1	6,969.73	18,676.74
Cuentas por cobrar comerciales	2	41,233.41	96,180.98
Otras cuentas por cobrar Corrientes	3	-	854.57
Otros Activos Corrientes	4	49,971.13	187,722.58
Inventarios	5	74,614.61	132,948.51
Activos Prepagados	6	606.62	773.22
Total Activos corrientes		173,395.50	347,156.60
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	7	47,814.32	58,869.12
Cuentas por cobrar no corrientes	8	-	20,000.00
Total Activos no corrientes		47,814.32	78,869.12
TOTAL ACTIVOS		221,209.82	426,025.72
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	9	20,024.51	95,960.55
Otras cuentas y documentos por pagar	11	48,893.29	199,801.72
Participación de Trabajadores	12	-	677.97
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	13	10.47	-
Obligaciones con el IESS	14	1,280.84	2,763.67
Otros Pasivos corrientes	15	1,202.19	22,347.98
Total Pasivos corrientes		71,411.30	318,543.87
PASIVOS NO CORRIENTE			
Accionistas	16	170,891.98	95,132.40
Otros Pasivos No Corrientes	18	28,000.00	-
Total Pasivos No Corrientes		198,891.98	95,132.40
TOTAL PASIVOS		190,303.28	413,676.27
PATRIMONIO NETO			
Patrimonio Neto	17	3,698.74	14,324.99
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		221,209.82	426,025.72



Sr. Laura Briza Foster
GERENTE GENERAL



Sr. José Guillen Ponce
CONTADOR GENERAL

DINAMATCO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en U.S. Dólares)

	2016	2015	2014
UTILIDAD NETAS	29	511,803.41	407,887.98
IMPORTE DE VENTAS	30	413,896.47	553,893.71
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		81,896.79	194,893.87
GASTOS DE OPERACIÓN			
Tuendos y Salarios	31	47,752.00	40,400.00
Aporte a la Seguridad Social	32	4,827.86	5,285.13
Beneficios Sociales Empleados	34	9,729.59	9,890.76
Transporte	35	-	10.36
Honorarios Profesionales	36	1,222.21	880.88
Arrendamiento Operativo	37	1,170.00	1,450.00
Mantenimiento y Reparaciones	38	6,775.16	5,513.60
Suministros y Repuestos	39	1,027.44	2,180.69
Combustibles	40	3,706.87	2,980.39
Seguros y Reaseguros	41	2,709.55	2,086.47
Gastos de Gestión	42	770.00	1,418.36
Alquileres de locales y gastos	43	3.68	70.77
Agua, Energía, Gas y Telecomunicaciones	44	1,578.90	1,750.47
Impuestos Contribuciones y Otros	45	6,017.21	394.60
Depreciaciones Propiedad Planta y Equipo	46	9,380.40	8,507.89
Amortización	47	800.00	-
Comisiones Locales	48	-	616.73
Fidelidad	49	20.30	-
Otros Gastos Operacionales	50	3,045.70	9,213.46
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		184,687.88	86,375.84
OTROS INGRESOS - GASTOS			
Gastos Financieros	51	(186.63)	(1,627.14)
Otros Ingresos		0.00	0.00
TOTAL		(186.63)	(1,627.14)
UTILIDAD (PERDIDA) OPERATIVA		(6,330.78)	4,189.79
Gasto Utilidad Trabajadores		-	102.87
Gasto Impuestos a la renta		4,293.40	5,283.87
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		(10,624.18)	469.79



Juan Emilio Pizarro
Gerente General



José Guillen Pizarro
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 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle		2016	2015
Caja Chica		300.0	300.00
Caja General		0.00	14,556.38
Bancos Nacionales	(a)	6,669.73	3,790.36
Saldo al 31 diciembre		6,969.73	18,646.74

(a) Detalle de Bancos Nacionales al 31 de diciembre del 2016 corresponde a:

Cuenta	Saldo 2016
Banco Internacional # 0390611551	2,005.62
Banco Pichincha Cia. Corriente	4,664.11
Saldo al 31 de diciembre	6,669.73

2. Cuentas por Cobrar Comerciales

Un detalle de los créditos por venta al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref.	2016	2015
Cientes Comerciales	(a)	41,233.41	56,160.98
Saldo al 31 diciembre		41,233.41	56,160.98

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

Detalle	2016
Corriente	41,233.41
Vencida	0.00
incobrables	0.00
Saldo al 31 de diciembre	41,233.41

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

3. Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

Un resumen de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

Detalle	Ref.	2016	2015
Crédito Tributario Rentas	(a)	0.00	854.57
Saldo al 31 diciembre		0.00	854.57

- (a) El saldo del Crédito Tributario Rentas al 31 de diciembre 2016 comprende US\$ 0.00 por concepto de Retenciones en la Fuente de Impuesto 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 Impuesto a la Renta puede ser recuperado previa presentación del respectivo reclamo al ente de control SRI.

4. Otros activos corrientes

Un detalle de otros activos corrientes al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref.	2016	2015
Anticipo a Proveedores Varios		46,113.81	137,518.55
Otras cuentas por cobrar		3,857.32	10,204.03
Saldo al 31 diciembre		49,971.13	147,722.58

5. Inventarios

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle		2016	2015
Inventario Mercaderías		74.514,61	102.948,51
Menos: Provisión de Inventarios por Deterioro	(a)	0,00	0,00
Saldo al 31 diciembre		74.514,61	102.948,51

(a) El inventario de mercadería para la venta que posee la empresa en 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 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref.	2016	2015
Seguros anticipados		606,82	773,22
Saldo al 31 diciembre		606,82	773,22

7. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es el siguiente:

Detalle	Saldo al 31/12/2015	Adiciones	Bajas y Transferencias	Ventas	Saldo al 31/12/2016
Depreciables:					
Muebles y Enseres	8.867,17				8.867,17
Equipos de Computación	8.835,43				8.835,43
Vehículos	90.430,36				90.430,36
Maquinaria y equipos	4.032,65				4.032,65
Total Costo	112.164,61	0,0			112.164,61
(-)Depreciación Acumulada	(56,295,45)	(10.054,85)			(66.350,30)
Propiedad y Equipos Neto	55.869,16				45.814,31

Activos Intangibles:

Detalle	Saldo al 31/12/2015	Adiciones	Bajas y Transferencias	Ventas	Saldo al 31/12/2016
<u>Sistema Contable</u>	3.000,00	0,00			3.000,00
Total Costo	3.000,00	0,00			3.000,00
(-)Amortización Acumulada	(1.000,00)	(999,99)			(999,99)
Propiedad y Equipos Neto	3.000,00	(999,99)			2.000,01

8. Cuentas por cobrar no corriente

Un detalle de otras cuentas por cobrar no corriente al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref.	2016	2015
Cuentas por cobrar no corriente	(a)	0,00	20.000,00
Saldo al 31 diciembre		0,00	20.000,00

(a) Corresponde a una garantía entregada a un proveedor local mediante cheque del Banco Pichincha, valor que garantiza el pago a la vista en caso de mora, el mismo que fue entregado por el proveedor en el año 2015 por cambio de política de garantías en cartera.

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 cuentas suficientes, o bien disponga de otro tipo de evidencia sobre la existencia de beneficios fiscales disponibles en el futuro.

Mediante circular del Servicio de Rentas Internas No. NAC - DGECCOC12-488089, 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 rubro es anual, comprendido desde el 1° de enero al 31 de diciembre de cada año; en consecuencia la compañía no reversionó en el año 2016 el activo por impuesto diferido ni tampoco provisionó más, únicamente del que se considera no perder tal derecho.

Concepto	2016	2015
Estimación deteriora 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 tribuables.

Detalle:	2016	2015
Amortización del intangible	-	-
Depreciación de vehículos	-	-
Depreciación de edificios	-	-
Total Pasivo	-	-

El impuesto a la renta reconocido en resultado del año 2016, se muestra a continuación:

	2016 US\$
Gasto por impuestos corriente (Nota 15)	4,393.40
Impuesto diferido por ganancias	
Relativos a Jubilación Patronal	0.00
Relativos a deterioro cuentas por cobrar	0.00
Reversión por Pérdidas 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 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref	2016	2015
Proveedores Terceros			
Locales	(a)	20.024.51	95.992.55
Del Exterior		0.0	0.0
Saldo Neto al 31 Diciembre		20.024.51	95.992.55

- (a) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, 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. Otras cuentas y documentos por pagar

Un resumen de los proveedores al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref	2016	2015
RELACIONADA			
Socio		5.000.00	0.00
TOTAL RELACIONADA		5.000.00	0.00
NO RELACIONADA			
Sobregiro Bancario (Contable)	(a)	43.892.29	194.601.72
TOTAL NO RELACIONADA		43.892.29	194.601.72
Saldo Neto al 31 Diciembre		48.892.29	194.601.72

- a. El sobregiro bancario que registra la compañía contablemente, se debe a los cheques girados la 31 de diciembre del 2016 y 2015

12. Participación de Trabajadores

Un resumen de la participación de trabajadores por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como el siguiente:

Detalle	Ref.	2016	2015
Participación Unidad Trabajadores		0.00	622.97
Saldo al 31 de diciembre		0.00	622.97

13. Impuesto a la Renta por Pagar

Un resumen del impuesto a la Renta por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como el siguiente:

Detalle	Ref.	2016	2015
Impuesto a la Renta por Pagar		10.47	0.00
Saldo al 31 de diciembre		10.47	0.00

14. Obligaciones con el IESS

Un resumen de las obligaciones con el IESS por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como el siguiente:

Detalle	Ref.	2016	2015
Con el IESS		1.289.64	2.783.67
Saldo al 31 de diciembre		1.289.64	2.783.67

15. Otros Pasivos y Beneficios a Empleados corrientes:

Un resumen de las obligaciones con los empleados por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como el siguiente:

Detalle	Ref.	2016	2015
Beneficios Sociales (Empleados)		1.202.39	7.363.62
Otros Pasivos corrientes		0.00	14.981.94
Saldo al 31 de diciembre		1.202.39	22.345.56

16. Pasivos No Corrientes

Un resumen de los Pasivos No Corrientes por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como el siguiente:

Detalle	Ref.	2016	2015
Prestamos de Accionistas Locales		120.991.98	81.746.96
Otros Pasivos L/P		25.000.00	13.385.44
Saldo al 31 de diciembre		145.991.98	95.132.40

17. Patrimonio de los Accionistas

Un resumen de Patrimonio de los Accionistas al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref.	2016	2015
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		722.30	256.11
Adopción NIIFs por primera vez	(b)	0.00	0.00
Perdida del Ejercicio		(10,626.15)	0.00
Utilidad del Ejercicio		0.00	466.14
Saldo al 31 de diciembre		3,698.74	14,324.89

(a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016, 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
Erazo Pastor Laura Piedad	4,658.40	4,658.40
Morales Erazo Marcelo Santiago	498.00	498.00
Erazo Pastor Jaime René	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-01C1CPAIFRS-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 hubiera, 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 Superávit 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 2016 y 2015 fueron las siguientes:

Detalle	2016	2015
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	(6.232,75)	4.153,13
Detalle	2016	2015
Utilidad (Pérdida) según estados financieros	(6.232,75)	4.153,13
Utilidad Trabajadores	-	622,97
Gastos no deducibles	1.799,07	8.321,08
Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores	-	-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta Amort)	(4.433,68)	11.851,24
22% Impuesto a la renta causado	-	2.607,27
Anticipo determinado año fiscal corriente (Impuesto mínimo pendiente de pago)	3.758,44	3.063,97
Menos retención en la fuente	2.893,40	3.758,44
Menos Crédito Tributario de años anteriores	854,57	160,10
Saldo a Pagar (Favor)	10,47	(854,57)

El anticipo del impuesto a la renta a partir del ejercicio 2010, consiste en el impuesto mínimo a pagarse con concepto de impuesto a la renta. Para el año 2016 el valor correspondiente al Anticipo determinado asciende a US\$ 4.393,40, siendo este mayor al impuesto a la Renta causado por Dinamatco Cia. Ltda., en el año 2016.

19. Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se detallan a continuación:

Detalle	2016	2015
Ventas Netas Locales de Bienes diferente de 0% de IVA	483.066.03	607.997.08
Ventas Netas Locales de Servicios diferente de 0% de IVA	403.11	0.00
Otros Ingresos	28364.27	0.00
Saldo al 31 de diciembre	511.933.41	607.997.08

20. Costo de las Ventas

Un detalle del costo de ventas es como sigue:

Detalle	2016	2015
Inventario Inicial de Mercaderías	102.948.51	83.292.14
Compras Netas Locales	384.932.77	523.589.58
Importaciones Netas	0.00	0.00
(Inventario Final de Mercaderías)	(74.514.61)	(102.948.51)
Costo de Venta al 31 de diciembre	413.366.67	503.933.21

21. Gastos de Ventas, Administrativos y Financieros

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

Detalle	2016	2015
<i>Gastos Ventas:</i>	0.00	0.00
<i>Gastos Administrativo:</i>	104.602.86	98.273.56
<i>Gastos Financieros</i>	0.00	1.022.37
	104.602.86	99.295.93
Otros Gastos no Operacionales	186.63	614.81
Saldo al 31 de diciembre	104.789.49	99.910.74



Laura Erazo Pastor
GERENTE GENERAL



José Guillen Ponce
CONTADOR GENERAL
MAT. CCPP 17-03261