

DINAMATCO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	1	83,443.58	6,969.73
Cuentas por cobrar comerciales	2	57,070.15	41,233.41
Otros cuentas por cobrar Corrientes	4	2,261.64	-
Otros Activos Corrientes	3-5	34,331.61	48,971.13
Inventarios	6	57,785.77	74,314.61
Activos Prepagados	7	1,000.00	608.62
Total Activos corrientes		216,871.33	173,295.70
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	8	26,315.35	47,814.32
Cuentas por cobrar no corrientes	9	30,000.00	-
Total Activos no corrientes		46,315.35	47,814.32
TOTAL ACTIVOS		263,186.68	221,110.02
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	11	36,819.78	20,024.51
Otros cuentas y documentos por pagar	12	-	48,882.29
Participación de Trabajadores	13	2,171.95	-
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	14	-	10.47
Obligaciones con el IESS	15	712.91	1,288.64
Otros Pasivos corrientes	16	3,762.51	1,202.38
Total Pasivos corrientes		43,467.15	71,410.30
PASIVOS NO CORRIENTES			
Acciones	17	165,091.98	120,991.98
Otros Pasivos No Corrientes	17	-	25,000.00
Total Pasivos No Corrientes		165,091.98	145,991.98
TOTAL PASIVOS		248,559.13	217,412.28
PATRIMONIO NETO			
Patrimonio Neto	18	12,727.95	3,696.74
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		263,186.68	221,110.02



Sra. Laura Criso Pastor
 GERENTE GENERAL



Sr. José Guillen Ponce
 CONTADOR GENERAL

DINAMATCO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en U.S. Dólares)

	Nota	2017	2016
ventas netas	20	985,191.37	1,111,823.41
costo de ventas	20	575,845.33	623,846.67
UTILIDAD BRUTA DE VENTA		409,346.04	487,976.74
GASTOS DE OPERACIÓN			
sueldos y salarios	22	45,835.42	47,252.05
Aporte a la Seguridad Social	22	7,755.11	9,627.39
Beneficios Sociales Empleados	22	8,195.88	9,724.55
Transporte	22	-	-
Comisiones Profesionales	22	1,278.18	1,123.21
Arrendamiento Operativo	22	-	1,155.00
Mantenimiento y Reparaciones	22	6,381.88	6,771.04
Suministros y Repuestos	22	3,889.48	3,377.94
Combustibles	22	2,327.98	3,328.87
Seguros y Reaseguros	22	2,475.16	2,728.50
Gasto de Sotera	22	424.88	330.00
IVA que se va al costo o gasto	22	-	6.88
Agua, Enarg. Gas y Telecomunicaciones	22	1,714.87	1,378.90
Impuestos Contribuciones y Otras	22	-	6,017.21
Depreciaciones Propiedad Planta y Equipo	22	21,123.88	9,181.40
Amortización	22	889.88	889.88
Ganadores Locales	22	-	-
Publicidad	22	-	28.30
Otros Gastos Operacionales	22	4,384.71	5,843.78
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		108,825.19	104,852.84
OTROS INGRESOS - GASTOS			
Gastos Financieros	23	(1,945.80)	(195.83)
Otros Ingresos	23	5,787.84	0.00
TOTAL		4,887.54	(195.83)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		14,477.69	4,228.75
Gasto Utilidad Trabajadores		2,171.88	-
Gasto Impuestos a la renta		3,075.38	4,393.40
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		9,230.43	(2,558.05)



Laura Ennio Pastor
 Gerente General



José Guillen 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 2017 y 2016 es como sigue:

Detalle		2017	2016
Caja Chica		150.00	300.0
Caja General		1.325.19	0.00
Bancos Nacionales	(a)	61.968.37	6.669.73
Saldo al 31 diciembre		63.443.56	6.969.73

(a) Detalle de Bancos Nacionales al 31 de diciembre del 2017 corresponde a:

Cuenta	Saldo 2017
Banco Pichincha Cta. Corriente	61.968.37
Saldo al 31 de diciembre	61.968.37

2. Cuentas por Cobrar Comerciales

Un detalle de los créditos por venta al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Detalle	Ref.	2017	2016
Cuentas Comerciales	(a)	57.070.15	41.233.41
Saldo al 31 diciembre		57.070.15	41.233.41

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

Detalle	2017
Corriente	57.070.15
Vencida	0.00
Incobrables	0.00
Saldo al 31 de diciembre	57.070.15

La Gerencia de la compañía no espera incurrir en pérdidas por cuentas incobrables, 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 2017 y 2016 es el siguiente:

Detalle	Ref.	2017	2016
Anticipo Proveedores		5.429.57	0.00
Cuentas por cobrar empleados		9.705.24	0.00
Cuentas por cobrar tarjetas de C.		5.360.49	0.00
Cheques Protestados		1.608.31	0.00
Varios		2.242.31	0.00
Saldo al 31 diciembre		24.345.92	0.00

4. Activos por Impuestos corrientes

Un resumen del Activo por impuestos corrientes por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Detalle	Ref.	2017	2016
Crédito Tributario Rentas	(a)	2.251.04	0.00
Saldo al 31 diciembre		2.251.04	0.00

(a) El saldo del Crédito Tributario Rentas al 31 de diciembre 2017 comprende US\$ 2.251.04 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.

5. Otros activos corrientes:

Un detalle de otros activos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Detalle	Ref.	2017	2016
Anticipo a Proveedores Varios		0.00	46.113.81
Otros documentos por cobrar		9.985.09	3.857.32
Saldo al 31 diciembre		9.985.09	49.971.13

6. Inventarios

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Detalle		2017	2016
Inventario Mercaderías		57.785.77	74.514.61
Menos: Provisión de inventarios por Deterioro	(a)	0.00	0.00
Saldo al 31 diciembre		57.785.77	74.514.61

(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 ítem comercial de la compañía no tendría eventualidades en pérdidas por cambios tecnológicos.

7. Gastos Pagados por Anticipados

Un detalle de los gastos pagados por anticipados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Detalle	Ref.	2017	2016
Seguros anticipados		1.089.80	606.82
Saldo al 31 diciembre		1.089.80	606.82

8. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2016 y 2017 es el siguiente:

Detalle	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Bajas y Transferencias	Ventas	Saldo al 31/12/2017
Depreciables:					
Machos y Enseres	8.867.17				8.867.17
Equipos de Computación	8.835.43	624.00			9.459.43
Vehículos	90.430.36				90.430.36
Maquinaria y equipos	4.031.63				4.031.63
Total Costo	112.164.61	624.00			112.788.61
(-)Depreciación Acumulada	(66.350.30)	(21.122.98)			(87.473.28)
Propiedad y Equipos Neto	45.814.31	(21.122.98)			25.315.33

Activos Intangibles:

Detalle	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Bajas y Transferencias	Ventas	Saldo al 31/12/2017
Sistema Contable	3.000.00	0.00			3.000.00
Total Costo	3.000.00	0.00			3.000.00
(-)Amortización Acumulada	(999.99)	(999.99)			(1.999.98)
Propiedad y Equipos Neto	2.000.01	(999.99)			1.000.02

9. Cuentas por cobrar no corriente

Un detalle de otras cuentas por cobrar no corriente al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Detalle	Ref.	2017	2016
Cuentas por cobrar no corriente	(a)	20.000,00	0,00
Saldo al 31 diciembre		20.000,00	0,00

- (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 2017 por cambio de política de garantías en cartera.

10. 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 es 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 evidencia sobre la existencia de beneficios fiscales disponibles en el futuro.

Mediante circular del Servicio de Rentas Internas No. NAC - DGECCGC13-00009, 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 1º de enero al 31 de diciembre de cada año; en consecuencia la compañía no revertió en el año 2017 el activo por impuesto diferido ni tampoco provisionó más, únicamente del que se consideró no genera tal derecho.

Concepto	2017	2016
Estimación deterioro cuentas por cobrar	-	-
Deterioro inventarios de lento movimiento	-	-
Jubilación personal	-	-
Pérdidas tributarias	-	-
Total activo	-	-

Pasivos por Impuestos Diferidos

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

Detalle	2017	2016
Amortización del intangible	-	-
Depreciación de vehículos	-	-
Depreciación de edificios	-	-
Total Pasivo	-	-

El impuesto a la renta reconocido en resultado del año 2017, se muestra a continuación:

	2017 L/39
Gasto por impuesto corriente (Nota 19)	3.276,26
Impuesto diferido por ganancias	
Relativos a Jubilación Patronal	0.00
Relativos a deterioro cuentas por cobrar	0.00
Reversión por Peridas Tributarias	0.00
Reversión inventarios (Ajuste VNR)	0.00
Total impuesto diferido a las ganancias	0.00
Total Gasto Impuesto a la renta	3.276,26

11. Proveedores

Un resumen de los proveedores al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Detalle	Ref	2017	2016
Proveedores Terceros			
Locales	(a)	76.819,78	20.024,51
Del Exterior		0.0	0.0
Saldo Neto al 31 Diciembre		76.819,78	20.024,51

- (a) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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.

12. Otras cuentas y documentos por pagar

Un resumen de los proveedores al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Detalle	Ref	2017	2016
RELACIONADA			
Socio		0.00	5.000.00
TOTAL RELACIONADA		0.00	5.000.00
NO RELACIONADA			
Sobregiro Bancario (Contable)	(a)	0.00	43.892.19
TOTAL NO RELACIONADA		0.00	43.892.19
Saldo Neto al 31 Diciembre		0.00	48.892.19

- a. El sobregiro bancario que registra la compañía contablemente, se debe a los cheques girados la 31 de diciembre del 2017 y 2016

13. Participación de Trabajadores

Un resumen de la participación de trabajadores por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como el siguiente:

Detalle	Ref	2017	2016
Participación Utilidad Trabajadores		2.171.55	0.00
Saldo al 31 de diciembre		2.171.55	0.00

14. Impuesto a la Renta por Pagar

Un resumen del impuesto a la Renta por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como el siguiente:

Detalle	Ref	2017	2016
Impuesto a la Renta por Pagar		0.00	10.47
Saldo al 31 de diciembre		0.00	10.47

15. Obligaciones con el IESS

Un resumen de las obligaciones con el IESS por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como el siguiente:

Detalle	Ref.	2017	2016
Con el IESS		712.91	1.289.64
Saldo al 31 de diciembre		712.91	1.289.64

16. Otros Pasivos y Beneficios a Empleados corrientes

Un resumen de las obligaciones con los empleados por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como el siguiente:

Detalle	Ref.	2017	2016
Beneficios Sociales (Empleados)		3.762.51	1.202.59
Otros Pasivos corrientes		0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre		3.762.51	1.202.59

17. Pasivos No Corrientes

Un resumen de los Pasivos No Corrientes por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como el siguiente:

Detalle	Ref.	2017	2016
Prestamos de Accionistas Locales		144.091.98	120.991.98
Otros Pasivos L/P		0.00	25.000.00
Saldo al 31 de diciembre		144.091.98	145.991.98

18. Patrimonio de los Accionistas

Un resumen de Patrimonio de los Accionistas al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Detalle	Ref.	2017	2016
Capital Social	(a)	5,280.00	5,280.00
Reserva Legal		3,494.05	3,042.39
Reserva de Capital		5,280.00	5,280.00
Resultados Acumulados		(9,903.85)	722.30
Adopción NIIF por primera vez	(b)	0.00	0.00
Pérdida del Ejercicio		0.00	(10,626.15)
Utilidad del Ejercicio		8,577.75	0.00
Saldo al 31 de diciembre		12,727.95	3,698.74

(a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, 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 Juana Rene	123.60	123.60
Total	5,280.00	5,280

(b) Resultados Acumulados Adopción por Primera vez de NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION 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-G-ICL-CPAIFRS-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 pagar 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 Superávit por Revaluación de Inversiones.

19. Situación Tributaria

Las partidas que sirven como utilidad de la Compañía, para propósitos de determinación del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016 fueron las siguientes:

Detalle	2017	2016
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	12.305,47	(6.232,75)
Detalle	2017	2016
Utilidad (Pérdida) según estados financieros	12.305,47	(6.232,75)
Utilidad Trabajadores	-	-
Gastos no deducibles	2.586,60	1.799,07
Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores	-	-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta Amort)	14.892,07	(4.433,68)
22% Impuesto a la renta causado	3.276,26	-
Anticipo determinado año fiscal corriente (Impuesto mínimo pendiente de pago)	3.607,43	3.758,44
Menos rebaja saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210	1.736,04	-
= Anticipo reducido del año fiscal declarado	1.871,39	-
= Impuesto renta causado mayor al anticipo reducido	1.404,87	-
+ Saldo del anticipo pendiente de pago	1.157,36	-
Menos retención en la fuente	4.813,27	2.893,40
Menos Crédito Tributario de años anteriores	-	854,57
Saldo a Pagar (Favor)	(2.251,04)	10,47

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 2017 el valor correspondiente al Anticipo determinado asciende a US\$ 3.607,43, siendo este mayor al impuesto a la Renta causado por Dinamatco Cia. Ltda., en el año 2017 US\$3.276,26, considerando decreto Ejecutivo 210 la compañía tuvo una rebaja del 60% del Anticipo Mínimo del impuesto a la Renta.

20. Ingresos por Actividades Ordinarias:

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se detallan a continuación:

Detalle	2017	2016
Ventas Netas Locales de Bienes diferente de 0% de IVA	683.191,31	483.066,03
Ventas Netas Locales de Servicios diferente de 0% de IVA	0,00	493,11
Otros Ingresos	3.697,94	18364,27
Saldo al 31 de diciembre	696.889,25	511.923,41

21. Costo de las Ventas

Un detalle del costo de ventas es como sigue:

Detalle	2017	2016
Inventario Inicial de Mercaderías	74.514,61	102.948,51
Compras Netas Locales	337.317,44	364.932,77
Importaciones Netas	0,00	0,00
(Inventario Final de Mercaderías)	(37.783,77)	(74.514,61)
Costo de Venta al 31 de diciembre	573.946,28	413.366,67

22. Gastos de Ventas, Administrativos y Financieros

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

Detalle	2017	2016
<i>Gastos Fijos:</i>	10.303,76	0,00
<i>Gastos Administrativos:</i>	96.321,39	104.602,86
<i>Gastos Financieros</i>	1.640,80	0,00
	102.465,95	104.602,86
Otros Gastos no Operacionales	0,00	186,03
Saldo al 31 de diciembre	102.465,95	104.789,49


Laura Enato Pastor
GERENTE GENERAL


José Guillen Ponce
CONTADOR GENERAL
MAT. CCPP 17-43261