

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La empresa DIMASPORT CIA. LTDA., se encuentra en el cantón; Quito, Centro Histórico, barrio San Roque, Pasaje Sanguña N° 268, intersección entre Imbabura y Chile, referencia diagonal al C.C. parqueadero la Merced, mantiene dos sucursales una en el Centro Comercial el Recreo y otra en la ciudad de Sangolqui.

FECHAS DE OTORGAMIENTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN E INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO MERCANTIL.

Mediante Escritura Pública celebrada el 3 de septiembre del 2010, en la ciudad de Quito ante el notario vigésimo Tercero Dr. Gabriel Cobo e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el número 33904 de fecha 17 de septiembre del mismo año y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.II.DJC.Q.10.003789 del 03 de septiembre del 2010 , con un capital inicial de dos millones cien mil sucres (S/. 2,100,000.00)

Objeto Social.-El objeto social de la Compañía es la elaboración, importación, exportación, comercialización y distribución de toda clase de calzado y ropa en general, así como de productos elaborados o semielaborados,

Capital Social.-

El Capital Social actual de la Compañía es de USD \$ 1,000.00 dólares de los Estados Unidos de América conformado de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	PARTICIPACIONE	%
Toyo Fernando Arichavala Arichavala	900	90	90%
Juan Carlos Arichavala Arichavala	100	10	10%
Total	1,000		

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 BASE DE PREPARACIÓN - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO - El efectivo y equivalentes corresponde a valores en caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor con vencimiento no superior a tres meses.

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

2.4 DEUDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR

Se clasifican en Activos corrientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.5 PROVISIÓN INCOBRABLE

Corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida, en base a los saldos de créditos no relacionados otorgados en el período y que para efecto de cálculo se ajusta a disposiciones de orden legal.

2.6 INVENTARIOS

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para su venta.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

Los inventarios incluyen una estimación para reconocer pérdidas por obsolescencia (caducidad, rotación, medición), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de su venta y registrada en los resultados del ejercicio.

2.7 PROPIEDAD MUEBLES Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, muebles, y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la Compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, muebles y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, muebles, maquinaria y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, muebles, maquinaria y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento.- Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, muebles, maquinaria y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, muebles y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, muebles y equipo.

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo de propiedades, muebles, maquinaria y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

Grupo de activos	VIDA EN
Vehículos	5
Muebles y enseres y	10
Equipos de computación	3
Instalaciones	5

Baja de propiedad, muebles, maquinaria y equipo.- La propiedad, muebles, maquinaria y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, muebles y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

Deterioro.- Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Propiedades de inversión – Son aquellas mantenidas para producir rentas plusvalías o ambas y se mide inicialmente al costo. Incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

Una propiedad de inversión se da de baja al momento de su disposición o cuando la propiedad de inversión es retirada permanentemente de uso y no se espera recibir beneficios económicos futuros de esa baja. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja de la propiedad (calculada como la diferencia entre los ingresos por venta netos y el importe en libros de los activos) se incluye en los resultados del periodo en el cual se dio de baja la propiedad.

2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.8.1 Obligaciones por beneficios definidos: El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuaria).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuaria se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

2.8.2 Participación a trabajadores.- La Compañía reconocen un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

2.8.3 Vacaciones.- La Compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio al final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

2.9 PASIVOS FINANCIEROS

2.9.1 Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

2.9.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

2.9.3 Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

2.10 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puedan otorgar.

2.10.1 Ingresos por venta de bienes.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por la Compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

2.11 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento. En general este costo no difiere sustancialmente del valor razonable.

2.12 INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del monto invertido o que está pendiente de pago y de la tasa de interés efectiva.

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

2.13 COMPENSACIÓN

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía y subsidiaria tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2.14 NORMAS NUEVAS Y REVISADAS CON EFECTO MATERIAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía no ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son de aplicación efectiva y obligatoria.

La administración de la compañía estima que la Adopción de las Normas, Enmiendas e interpretaciones no aplicadas, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de “DIMASPORT CIA. LTDA.”

3. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

4. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de los bancos

	REF.	2015	2014
		US\$	US\$
Efectivos en caja bancos:			
Caja chica		1,300	1,300
Caja locales (4.1.1)		380,662	
Efectivo en Bancos (4.1.2)		651,529	904,135
Inversiones (4.1.3)		204,019	567,738
Total Efectivo y equivalentes		1,237,510	1,473,173

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

(4.1.1) El saldo de Caja locales corresponde a las recaudaciones realizadas por las ventas en el mes de diciembre de 2015, rubros que fueron depositados en enero de 2016 en las cuentas bancarias de las empresa.

(4.1.2) El saldo de las cuentas corrientes se halla conciliado con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2015 bajo el siguiente detalle:

BANCOS	2015
	US\$
Austro	381,280
Pichincha	131,555
Solidario	101,138
Austro	36,260
Machala	702
Internacional	594
Total Bancos	651,529

(4.1.3) El detalle de las inversiones se presenta a continuación:

TIPO	INICIO	FINAL	VALOR
Certificado de Depósito	28/12/15	04/02/16	204,019
Total Inversiones			204,019

4.2. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

REF.	2015	2014
	US\$	US\$
Cuentas por cobrar comerciales		
Cientes (4.2.1)	423,371	414,174
(-) Provisión Cuentas Incobrables (4.2.2)	(28,059)	(18,008)
Cuentas por cobrar comerciales, netas	395,312	396,166
Otras Cuentas por cobrar		
Cuentas por cobrar empleados (4.2.3)	24,172	38,272
Otras cuentas por cobrar (4.2.4)	85,249	51,866
Otras Cuentas por cobrar, netas	109,421	90,138
Total cuentas por cobrar comerciales y otras	504,733	486,304

(4.2.1) Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

CUENTAS	2015
	US\$
Cientes no relacionados	258,347
Tarjetas de Credito por Cobrar	165,024
SUMAN	423,371

(4.2.2) Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables, misma que gerencia considera adecuado de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables. Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro. Las cuentas por cobrar se encontraron deterioradas por lo que fue necesario registrar un incremento en la provisión.

El movimiento de la provisión para cuentas comerciales de cobro dudoso por los años que terminaron el 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Detalle	2015
	US\$
Saldo al inicio del año	18,008
Castigos	
Provisión del año	10,051
Saldo al final del año	28,059

(4.2.3) Las cuentas por cobrar empleados representan derechos exigibles que se originan por transacciones realizadas con trabajadores de la empresa al 31 de diciembre del 2015 cuyo detalle es el siguiente:

CUENTAS	2015
	US\$
Anticipos y Quincenas Empleados	371
Mercaderías Empleados	3,678
Prestamos a Empleados	19,200
Faltantes	923
SUMAN	24,172

(4.2.4) Otras cuentas por cobrar representan derechos exigibles que se originan por transacciones realizadas por la empresa al 31 de diciembre del 2015 cuyo detalle es el siguiente:

CUENTAS	2015
	US\$
Otras Cuentas x Cobrar Latinium	10,940
Cuentas x Cobrar SRI	24,309
Cuentas por Cobrar Alex Mancero	50,000
SUMAN	85,249

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

4.3 INVENTARIOS

A continuación se presenta el detalle de inventarios:

	2015	2014
	US\$	US\$
Inventarios Productos Terminados (4.3.1)	3,660,291	1,234,261
Total Inventario	3,660,291	1,234,261

(4.3.1) Corresponde a inventarios de calzado, lo cuales estan distribuidos en las siguientes sucursales:

DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR
Sucursal	65,659	2,697,815
Recreo	14,991	726,101
Sangolqui	5,137	236,376
SUMAN	85,787	3,660,291

Deterioro de inventarios

Las cuentas de inventarios han sido revisadas por indicadores de deterioro, y al 31 de diciembre de 2015, no existe deterioro en los inventarios, por lo que no fue necesario registrar una provisión.

4.4 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	2015	2014
	US\$	US\$
Anticipo a Proveedores		
Anticipo proveedores (4.4.1)	522,257	153,573
Anticipo a proveedores, netos	522,257	153,573
Impuestos		
Credito Tributario IVA	7,159	180,142
Credito Tributario Renta	56,405	50,257
Anticipo Impuesto a la Renta	25,094	31,694
Anticipo Impuesto a la Renta, netas	88,657	262,093
Total pagos anticipados e impuestos	610,915	415,666

(4.4.1) Corresponde a Anticipos entregados para compra de mercadería, pagos de arriendos anticipados, entre otros cuyos saldos principales son:

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

CUENTAS	2015
	US\$
Sportech Ecuador Cia. Ltda.	178,170
Arichavala Arichavala Juan Carlos	143,524
Uriarte Castro Greta Consuleo	120,000
Arichavala Torres Dimas Mario	25,060
Samaniego Caivinagua Juan Pablo	20,000
Franco Maldonado Juan Jose	10,171
Otros	25,332
SUMAN	522,257

4.5 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, muebles y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	2015	2014
	US\$	US\$
Costo		
Terreno	112,000	192,000
Edificio	124,922	
Maquinaria y Equipos		162,964
Equipo de Computación	100,215	36,180
Muebles y Enseres	21,543	31,941
Vehículos	69,924	43,138
Instalaciones	17,166	44,096
Total Costo	445,771	510,319
Depreciación Acumulada		
Total Depreciación Acumulada	(91,174)	(108,389)
Valor en libros	354,597	401,930

El movimiento en los años 2015 y 2014 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo	Depreciación Acumulada	Costo	Depreciación Acumulada
	2015	2015	2014	2014
	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	510,319	108,389	478,888	95,020
Más Adiciones	340,845	27,315	90,965	33,942
Más/menos Bajas y Ventas netas			(28,304)	(20,573)
Ajustes	(405,394)	(44,530)	(31,320)	
Saldo al 31 de Diciembre	445,771	91,174	510,319	108,389

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

4.6 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

El saldo al 31 de Diciembre de 2015 son:

	REF.	2015	2014
		US\$	US\$
Propiedades de inversión			
Terreno		80,000	
Maquinaria y Equipo		191,236	
Total propiedad planta y equipo	(1)	271,236	

(1) La propiedad de inversión corresponde a un terreno y maquinarias que Dimasport posee en la ciudad e Ambato.

4.7 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

A continuación se presenta el detalle de Activos no Corrientes:

		2015	2014
		US\$	US\$
Otros Activos no Corrientes			
Garantías de arrendamiento	(1)	32,000	33,551
Total Otros Activos no Corrientes		32,000	33,551

(1) Garantía entregada por el local arrendado en el Centro Comercial el Recreo.

4.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

		2015	2014
		US\$	US\$
Cuentas por pagar locales proveedor bienes (4.8.1)		1,897,493	1,024,893
Cuentas por pagar locales proveedor servicios (4.8.2)		164,314	
Control Comisiones Tarjetas		3,604	
Control Proveedores		(4,971)	
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		2,060,440	1,024,893

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

(4.8.1) Corresponde a los saldos pendientes de pago a los proveedores de bienes, al 31 de diciembre el detalle de los principales proveedores son:

CUENTAS	2015 US\$
Mundo Deportivo Medeport S.A	436,198
Arichavala Arichavala Juan Carlos	368,294
Equinox S.A	333,068
Sportech Ecuador Cia. Ltda.	304,344
Magicnegsa S.A	147,341
Mildeportes S.A.	122,879
Sport Center Cía. Ltda	119,765
Mixdeportivo Cia. Ltda	45,835
Importaciones Kao Cia. Ltda.	12,712
Otros	7,057
SUMAN	1,897,493

(4.8.2) Corresponde a los saldos pendientes de pago a los proveedores de servicios, al 31 de diciembre el detalle de los principales proveedores son:

CUENTAS	2015 US\$
Magicshop S.A.	60,916
Andrade Burbano María Fernanda	23,030
CCFL Accounting Services del Ecuador Cia. Ltda.	22,179
Mena Cola Ivan Jovany	18,166
Otros	40,023
SUMAN	164,314

4.9 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	2015 US\$	2014 US\$
Con la Administración Tributaria		
SRI por pagar	88,389	249,226
Impuesto a la renta	156,179	175,089
Con la administracion Tributaria, netas	244,567	424,315
Con el IESS		
Aportes IESS por pagar	22,010	41,265
Fondos de reserva por pagar	2,097	
Con el IESS, netos	24,107	41,265

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Beneficios de Ley a Empleados		219,456
Décimo Tercero por pagar	8,091	
Décimo Cuarto por pagar	8,437	
Provisiones vacaciones por pagar	31,002	
Nomina por pagar	99,246	
15% participación trabajadores	110,275	138,634
Beneficios de ley a empleados, netos	257,051	358,090
Otros Pasivos Corrientes		
Anticipo a clientes	20,153	
Otros Pasivos (4.9.1)	425,355	
Otros pasivos corrientes, netos	445,508	
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	971,233	823,670

(4.9.1) Corresponde a los saldos pendientes de pago a empleados por sueldos, beneficios y otros, al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

CUENTAS	2015
	US\$
Décimo Tercero	25,749
Décimo Cuarto	2,897
Vacaciones	61,648
Nomina por Pagar	300,654
Utilidades por Pagar	15,458
Viaje a China por pagar	18,948
SUMAN	425,355

4.10 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Corresponde a la Ganancia Neta del Período de USD \$ 468,716; valor que se encuentra a disposición de los socios de la Compañía, una vez apropiado el valor correspondiente al 15% de Participación de trabajadores, 22% de Impuesto a la Renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2015, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización en caso de existir reinversión de utilidades. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2015, se realizó la siguiente conciliación tributaria

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

UTILIDAD CONTABLE	735,170
15% Participación Trabajadores (a)	(110,275)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	624,894
(+) Gastos no deducibles	99,774
(-) Deducciones Especiales	(14,765)
BASE IMPONIBLE	709,902

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

22% IMPUESTO A LA RENTA	156,179
Gasto por Impuesto a las Ganancias	156,179

(a) Conforme leyes laborales DIMASPORT CIA. LTDA. provisiona el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, para repartir a sus trabajadores.

Aspectos Tributarios: Con fecha 18 de diciembre de 2015 se promulgó la Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público-Privadas y la Inversión Extranjera, esta Ley tiene por objeto establecer incentivos para la ejecución de proyectos bajo la modalidad de asociación público-privada y los lineamientos e institucionalidad para su aplicación; además incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Remisión de Intereses, Multas y Recargos de las Obligaciones Patronales en Mora con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
- Establece que se consideran ingresos exentos los rendimientos y beneficios obtenidos por personas naturales y sociedades, residentes o no en el país, por depósitos a plazo fijo en instituciones financieras nacionales, e incluso los rendimientos y beneficios distribuidos por fideicomisos mercantiles de inversión, fondos de inversión y fondos complementarios.
- Exoneración del impuesto a la renta en el desarrollo de proyectos públicos en asociación público-privada.

4.11 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS- RELACIONADAS

El detalle se muestra a continuación	2015	2014
	US\$	US\$
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	(1,632,302)	(1,632,302)
Total cuentas por pagar diversas-relacionadas no corrientes	(1,632,302)	(1,632,302)

El saldo de esta cuenta se origina por el proceso de transición de la actividad comercial de conversión de persona natural a persona jurídica las cuentas se fueron transfiriendo a la empresa y el resultado final es una cuenta por pagar a los socios. Esta cuenta no tienen plazo de vencimiento y no genera interés.

4.12 POR BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

El detalle se muestra a continuación

	2015	2014
	US\$	US\$
Jubilación Patronal	32,642	25,178
Desahucio	36,024	5,976
Total por beneficios empleados largo plazo	68,666	31,154

4.13 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2015 y 2014 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

Capital Social

	2015	2014
	US\$	US\$
Capital Social al 1 de enero	1,000	1,000
Aumento de capital		
Capital Social al 31 de diciembre	1,000	1,000

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2015, comprende a .1000 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

b)Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

4.14 INGRESOS Y COSTOS

A continuación se presenta el detalle de ingresos costos

INGRESOS	2015	2014
	US\$	US\$
Ventas de Bienes	8,675,283	8,838,395
Devoluciones en ventas	(347,159)	(243,816)
Otras rebajas (1)	28,987	
Total ingresos	8,357,111	8,594,579

DIEMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

COSTOS	2015	2014
	US\$	US\$
Costo De Ventas	5,491,878	5,690,772
Total Costos	<u>5,491,878</u>	<u>5,690,772</u>

(1) Otras rebajas corresponde a descuentos que realizan los proveedores de mercadería

4.15 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 12 de abril del 2016, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.



Toyo Arichavala
GERENTE GENERAL



Alexander Coronel
CONTADOR GENERAL