

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La empresa DIMASPORT CIA. LTDA., fue constituida el 17 de Septiembre del 2010 en la República del Ecuador. 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, insumos, materiales, implementos, maquinaria, equipos, repuestos, relacionados con estas ramas de actividad.

1.2. INFORMACIÓN GENERAL

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en el cantón; Quito, Centro Histórico, barrio; Barrio San Roque, calle; Pasaje Sanguña N° 268, intersección; entre Imbabura y Chile, referencia; diagonal al C.C. parqueadero la Merced.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre del 2016. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros separados por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 14 de marzo del 2017

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de DIMASPORT CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo y en determinados casos al valor razonable según las políticas contables aplicadas.

2.3 Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

También requiere que la Administración ejercite su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

2.4 Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.5 Nuevas Normas e Interpretaciones Emitidas no Vigentes

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"

2.6 Efectivos y Equivalentes

Efectivo y equivalentes comprende caja, efectivo disponible y fondos bancarios fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

2.7 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.

Provisión incobrables

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

2.8 Inventarios

La Compañía valoriza sus inventarios al costo de adquisición que no excede el valor neto realizable.

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El costo de los inventarios incluirá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias realizando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

2.9 Propiedades, Muebles y Equipo

Muebles y equipo se valorizan al costo de adquisición o producción o al costo atribuido mediante el avalúo de un profesional independiente en una fecha cercana a la adopción de las NIIF. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio. El costo de producción incluye costos directos, así como la proporción de costos indirectos, incluyendo los costos de préstamos que son directamente atribuibles a la construcción de proyectos que requieren un periodo sustancial de tiempo para estar listos para su uso, que son capitalizados como un componente del costo del activo. Los costos subsecuentes son incluidos en el valor en libros o reconocidos como activos separados, si es apropiado, solo si es probable que futuros beneficios económicos relacionados con el activo fluyan hacia la Entidad y que el costo del ítem pueda ser medido confiablemente

Ninguna clase de Propiedades, Muebles y Equipo, ha sido revaluada de acuerdo con la opción prevista en la NIC 16.

La depreciación es principalmente registrada en base al método de línea recta, de acuerdo con su periodo de utilización económica esperada, para reconocer en los resultados el total de los activos menos el valor residual estimado. Si partes de un activo individual tienen diferentes vidas útiles, estas son depreciadas en forma separada. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle	Vidas útiles estimadas
EDIFICIOS	20 años
INSTALACIONES	10 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3 años
VEHÍCULOS	5 años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

Las ganancias o pérdidas provenientes de la disposición de propiedades, planta y equipos son determinadas por la diferencia entre los valores procedentes de la disposición y el valor en libros del activo y se reconocen como otros gastos o ingresos, respectivamente. Cuando la disposición es parcial, los saldos en libros de las partes reemplazadas son desreconocidas. Todas las otras reparaciones son cargadas al estado de ingresos en el periodo en que ocurrieron.

Sobre la propiedad planta y equipo mantenida por la Compañía se buscan indicios de deterioro a la fecha del estado de posición financiera. Cuando esos indicadores existen, el valor recuperable de los activos es estimado y, de ser necesario, deberá ser efectuada una baja con el cargo correspondiente al estado de ingresos integrales de la Compañía.

Para propósito de evaluar el deterioro, los activos son agrupados al menor nivel al cual ellos generan flujos de caja independientes (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, algunos activos son evaluados individualmente por deterioro y algunos son probados al nivel de unidad generadora de efectivo.

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

No se identificaron indicadores de deterioro, la fecha del estado financiero.

La depreciación y el deterioro son incluidas en el estado de ingresos de la Compañía bajo las diferentes categorías funcionales.

2.10 Beneficios de Empleados

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, décimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

Beneficios post-empleo

La Compañía provee beneficios post-empleo de acuerdo con la legislación laboral. La jubilación a cargo del patrono y los beneficios por desahucio constituyen planes de beneficios definidos obligatorios por la Ley. En ellos, la Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, contractuales o voluntarios sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa. La Compañía establece provisiones para este beneficio con base a estudios actuariales realizados por un especialista independiente, debidamente calificado. No se mantiene ningún fondo separado para financiar el plan o activos segregados, para cumplir la obligación. La propia Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios.

Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, éste deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio. El costo de este beneficio a cargo de la Compañía para los empleados actuales es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los resultados del ejercicio. El monto es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

Los pasivos para la Jubilación Patronal y el Desahucio son reconocidos en el estado de situación financiera con los valores actuales de las obligaciones por beneficios definidos a la fecha de reporte, usando el método de unidad de crédito proyectada. Este método toma en cuenta no solo los beneficios conocidos a la fecha de reporte sino los incrementos esperados en los beneficios con la estimación de los factores relevantes que los influyen. La tasa de descuento está basada en las tasas de mercado de bonos de alta calidad, con bajo riesgo, cuyo plazo es consistente con los términos de la obligación.

Los gastos por estos beneficios son registrados en los resultados del año dentro de la categoría funcional correspondiente. Las pérdidas y ganancias actuariales son reconocidas inmediatamente en el ejercicio.

2.11 Provisiones y Contingencias

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocida como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce una provisión.

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se requieren para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

2.12 Impuestos

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otros ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los socios.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del año 2016. La legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

Partida	Porcentaje
Activos Totales	0,4%
Patrimonio	0,2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0,4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0,2%

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al período actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, pagos en exceso a ser reclamados a las Autoridades fiscales, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

Otros impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, en la parte que no dan derecho a crédito tributario, así como los impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

2.13 Patrimonio, Reservas, Utilidades y Dividendos

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas acciones ordinarias u opciones sobre las mismas, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

Resultados acumulados

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de socios, o por disposiciones legales y reglamentarias.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez.- Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera 1 (NIIF 1). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al periodo de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

Distribución de dividendos

Los dividendos distribuidos a los socios de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de socios.

2.14 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de bienes se reconocerán cuando se cumplen las siguientes condiciones;

La compañía a transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de bienes;

Los costos incurridos, o por incurrir , en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.15 Costo de Ventas de Productos

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con la comercialización de sus productos que son directamente atribuibles al inventario.

2.16 Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.17 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de los bancos

	REF.	2016	2015
		US\$	US\$
Efectivos en caja bancos:			
Caja chica		1.300	1.300
Caja locales (3.1.1)		433.227	380.662
Efectivo en Bancos (3.1.2)		737.019	651.529
Inversiones (3.1.3)		754.444	204.019
Total Efectivo y equivalentes		1.925.990	1.237.510

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(3.1.1) El saldo de Caja locales corresponde a las recaudaciones realizadas por las ventas en el mes de diciembre de 2016, rubros que fueron depositados en enero de 2017 en las cuentas bancarias de las empresa.

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

BANCOS	2016	2015
	US\$	US\$
Austro	293.827	381.280
Pichincha		131.555
Solidario	162.796	101.138
Austro	279.100	36.260
Machala	702	702
Internacional	594	594
Total Bancos	737.019	651.529

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

Año 2015

TIPO	INICIO	FINAL	VALOR
Certificado de Depósito	28/12/15	04/02/16	204.019
Total Inversiones			204.019

Año 2016

TIPO	INICIO	FINAL	VALOR
Deposito a plazo Banco del Austro	19/12/16	23/01/17	303.274
Deposito a plazo Banco Solidario	08/12/16	10/01/17	51.109
Fondo Real Fideval	30/12/16		400.061
Total Inversiones			754.444

3.2. 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.	2016	2015
	US\$	US\$
Cuentas por cobrar comerciales		
Clientes (3.2.1)	313.745	423.371
(-) Provisión Cuentas Incobrables (3.2.2)	(28.059)	(28.059)
Cuentas por cobrar comerciales, netas	285.686	395.312
Otras Cuentas por cobrar		
Cuentas por cobrar empleados (3.2.3)	37.155	24.172
Otras cuentas por cobrar (3.2.4)	141.540	85.249
Otras Cuentas por cobrar, netas	178.695	109.421
Total cuentas por cobrar comerciales y otras	464.380	504.733

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

CUENTAS	2016	2015
	US\$	US\$
Cientes no relacionados	172.457	258.347
Tarjetas de Credito por Cobrar	141.288	165.024
SUMAN	313.745	423.371

(3.2.2) 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.

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

Detalle	2016	2015
	US\$	US\$
Saldo al inicio del año	28.059	18.008
Castigos		
Provisión del año		10.051
Saldo al final del año	28.059	28.059

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

CUENTAS	2016	2015
	US\$	US\$
Anticipos y Quincenas Empleados		371
Mercaderías Empleados		3.678
Prestamos a Empleados	23.117	19.200
Faltantes	2.235	923
Vendedores Externos	4.322	
Otras Cuentas x Cobrar Empleados	7.481	
SUMAN	37.155	24.172

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

CUENTAS	2016	2015
	US\$	US\$
Otras Cuentas x Cobrar Latinium	10.940	10.940
Cuentas x Cobrar SRI	34.948	24.309
Cuentas por Cobrar Alex Mancero	50.000	50.000
Otras Cuentas x Cobrar	45.652	
SUMAN	141.540	85.249

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.3 INVENTARIOS

A continuación se presenta el detalle de inventarios:

	2016	2015
	US\$	US\$
Inventarios Productos Terminados (3.3.1)	3.855.311	3.660.291
(-) Provisión VNR (3.3.2)	(4.259)	
Total Inventario	3.851.052	3.660.291

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

DESCRIPCION	2016	2015
	US\$	US\$
Sucursal	2.560.120	2.697.815
Recreo	1.023.605	726.101
Sangolqui	271.585	236.376
SUMAN	3.855.310	3.660.291

(3.3.2) Deterioro de inventarios

Las cuentas de inventarios han sido revisadas por indicadores de deterioro, y al 31 de diciembre de 2016, existe deterioro en los inventarios, por lo que no fue necesario registrar una provisión de USD \$ 4,259.

3.4 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS

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

	2016	2015
	US\$	US\$
Anticipo a Proveedores		
Anticipo proveedores (3.4.1)	290.336	522.257
Anticipo a proveedores, netos	290.336	522.257
Impuestos		
Credito Tributario Renta	54.504	56.405
Credito Tributario IVA	218.067	7.159
Anticipo Impuesto a la Renta	20.664	25.094
Anticipo Impuesto a la Renta, netas	293.234	88.657
Total pagos anticipados e impuestos	583.570	610.915

(3.4.1) Corresponde a Anticipos entregados para compra de mercaderías y otros anticipos, cuyos saldos principales son:

CUENTAS	2016	2015
	US\$	US\$
Sportech Ecuador Cia. Ltda.	74.518	178.170
Arichavala Arichavala Juan Carlos		143.524
Uriarte Castro Greta Consuleo	166.000	120.000
Arichavala Torres Dimas Mario	461	25.060
Samaniego Caivinagua Juan Pablo	20.000	20.000
Franco Maldonado Juan Jose	10.171	10.171
Otros	19.187	25.332
SUMAN	290.336	522.257

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.5 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

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

	2016	2015
	US\$	US\$
Costo		
Terreno	112.000	112.000
Edificio	124.922	124.922
Maquinaria y Equipos	270.358	
Equipo de Computación	122.043	100.215
Muebles y Enseres	26.107	21.543
Vehículos	69.924	69.924
Instalaciones	21.656	17.166
Total Costo	747.011	445.771
Depreciación Acumulada	(233.077)	(91.174)
Total Depreciación Acumulada	(233.077)	(91.174)
Valor en libros	513.934	354.597

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

	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
	2015	Acumulada	2014	Acumulada
	US\$	2015	US\$	2014
	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	445.771	91.174	510.319	108.389
Más Adiciones	301.240	141.903	340.845	27.315
Más/menos Bajas y Ventas netas				
Ajustes			(405.394)	(44.530)
Saldo al 31 de Diciembre	747.010	233.077	445.771	91.174

3.6 PORPIEDADES DE INVERSIÓN

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	REF.	2016	2015
		US\$	US\$
Propiedades de inversión			
Terreno		80.000	80.000
Maquinaria y Equipo			202.708
Total propiedad planta y equipo	(1)	80.000	282.708

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

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.7 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

A continuación se presenta el detalle de Activos no Corrientes:

	2016	2015
	US\$	US\$
Otros Activos no Corrientes		
Garantías de arrendamiento	44.600	32.000
Total Otros Activos no Corrientes	44.600	32.000

(1) Garantías entregadas por arrendamientos de locales comerciales.

3.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

	2016	2015
	US\$	US\$
Cuentas por pagar locales proveedor bienes (3.8.1)	2.686.832	1.897.493
Cuentas por pagar locales proveedor servicios	65.270	164.314
Control Comisiones Tarjetas	771	3.604
Control Proveedores	89	(4.971)
Cuentas x Pagar Cheques Girados y No Cobrados	4.121	
Depositos por Identificar	1.736	
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	2.758.819	2.060.440

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

CUENTAS	2016	2015
	US\$	US\$
Mundo Deportivo Medeport S.A	567.235	436.198
UVAL	344.075	368.294
Equinox S.A	507.298	333.068
Sportech Ecuador Cia. Ltda.	196.024	304.344
Magicnegsa S.A	151.657	147.341
Mildeportes S.A.	136.654	122.879
Sport Center Cia. Ltda	269.490	119.765
Mixdeportivo Cia. Ltda	35.425	45.835
Importaciones Kao Cia. Ltda.	107.295	12.712
Universal Shoes S.A.	178.687	
Mourad Assaf Denise	168.507	
Otros	24.486	7.057
SUMAN	2.686.832	1.897.493

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.9 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	2016	2015
	US\$	US\$
Con la Administración Tributaria		
SRI por pagar	274.518	88.389
Impuesto a la renta	76.957	156.179
Con la administración Tributaria, netas	351.475	244.567
Con el IESS		
Aportes IESS por pagar	15.092	22.010
Fondos de reserva por pagar	1.294	2.097
Prestamos Quirografarios por pagar	1.363	
Con el IESS, netos	17.749	24.107
Beneficios de Ley a Empleados		
Décimo Tercero por pagar	5.740	8.091
Décimo Cuarto por pagar	9.719	8.437
Provisiones vacaciones por pagar	31.100	31.002
Nomina por pagar	244.776	99.246
15% participación trabajadores	45.774	110.275
Beneficios de ley a empleados, netos	337.109	257.051
Otros Pasivos Corrientes		
Anticipo a clientes	9.250	17.158
Otros Pasivos	126.950	425.355
Otros pasivos corrientes, netos	136.200	442.513
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	842.533	968.238

3.10 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Corresponde a la Ganancia Neta del Periodo de USD \$ 182,429; 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 2016, 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 2016 y 2015, se realizó la siguiente conciliación tributaria

	2016	2015
UTILIDAD CONTABLE	305.160	735.170
15% Participación Trabajadores (a)	(45.774)	(110.275)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	259.386	624.894
(+) Gastos no deducibles	40.722	99.774
(-) Deduciones Especiales		(14.765)
BASE IMPONIBLE	300.108	709.902

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

22% IMPUESTO A LA RENTA	66.024	156.179
Anticipo Mínimo	76.957	
Gasto por Impuesto a las Ganancias	76.957	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.

3.11 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS- RELACIONADAS

El detalle se muestra a continuación	2016	2015
	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.

3.12 BENEFICIO A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El detalle se muestra a continuación	2016	2015
	US\$	US\$
Provisión Desahucio	34.051	32.642
Provisión Jubilación Patronal	44.174	36.024
Total beneficios a empleados a largo plazo	78.225	68.666

3.13 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2016 y 2015 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

	2016	2015
	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 2016, comprende a 1000 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

DIMASPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

3.14 INGRESOS Y COSTOS

A continuación se presenta el detalle de ingresos costos

INGRESOS		2016	2015
		US\$	US\$
VENTAS DE BIENES		7.362.640	8.675.283
Devoluciones en ventas			(347.159)
Otras rebajas	(1)	66.450	28.987
Total ingresos		7.429.090	8.357.111

COSTOS		2016	2015
		US\$	US\$
Costo De Ventas		4.887.250	5.491.878
Total Costos		4.887.250	5.491.878

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

3.15 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 14 de marzo del 2017, 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