

DIMPROKEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

DIMPROKEL S.A., cumpliendo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, se constituye mediante escritura pública celebrada el 31 de marzo de 2015 ante el Notario Cuadragésimo del Distrito Metropolitano de Quito, ante la Dra. Paola Andrade Torres, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.1751, del 09 de abril de 2015.

La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor y menor de diversos productos.

La Compañía tiene su oficina principal para efectos tributarios domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia El Inca, en la Av. Eloy Alfaro Lote 2 y de los Helechos.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base A LAS Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIFS para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales De Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros de la Compañía DIMPROKEL S.A., al 31 de diciembre 2016 fueron presentados por la compañía en abril 2017 y preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS).

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIFS para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables 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 pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de estos estados financieros, Estas políticas han sido definidas en función de las NIIFS para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicada de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

Los estados financieros de DIMPROKEL S.A., comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados y otro resultado integral, cambios en el patrimonio y flujos del efectivo por el año terminado al 31 diciembre 2016. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIFS para Pymes.

Los estados financieros se presentan en dólares y todos los valores se redondean a la unidad de mil más próxima, salvo cuando se indique lo contrario.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en Instituciones Financieras.

d. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía no considero necesario realizar la provisión de cuentas por cobrar.

f. Inventarios

Registra las compras locales de materia prima al costo de compra, más el flete por su traslado, también registra las importaciones de productos incluyendo todos los gastos pagados para sacar de la aduana el producto y demás gastos hasta que el producto este en las bodegas de la compañía.

g. Impuestos Anticipados

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4 % del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4 % del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2 % del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2 % del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50 % de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuota. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

h. Propiedad, Planta y Equipo

Medición inicial.-

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial - modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Depreciación.-

El costo de la propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

i. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por interés (incluyendo intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar al corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultante es inmaterial. El período de crédito promedio de proveedores del exterior para la compra de productos es de 30 días, período que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado se considere no significativo.

j. Obligaciones Laborales

La Compañía registra el valor pendiente de pago por concepto de aportes al IESS, préstamos quirografarios y fondos de reserva, a su valor nominal.

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la

legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores.

k. Obligaciones con Empleados

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

l. Impuestos por Pagar

Corresponde a los valores retenidos por la Compañía a sus proveedores, por concepto de retenciones en la fuente y retenciones de IVA, se registran a su valor nominal.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria), registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales apropiadas al final de cada periodo.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el 2014, de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Durante los años 2013 y 2012 la Compañía aplicó las tasas del 22% y 23% respectivamente.

Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

m. Beneficios a empleados a largo plazo

Jubilación Patronal

El costo de los beneficios por jubilación patronal a cargo de la Compañía es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el otro resultado integral en el período en que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

n. Reconocimiento de los ingresos en actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes o servicios y se han transferido la propiedad.

El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

o. Costos y Gastos

Todos los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

p. Costos por Préstamos

Los costos por préstamos se reconocen en resultados del período en que se incurre en ellos.

q. Compensación de saldos y transacciones

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 sección de la NIIF para Pymes 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 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.

r. Instrumentos Financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

Activos Financieros

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen como resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene básicamente préstamos y cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y

cunetas por cobrar incluyen las cunetas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se considera deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efectivo colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuneta de provisión.

Cuando se considera que una cuneta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina con cargo a la cuneta provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuneta provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero

La compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, activo transferido, la compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

s. Pasivos Financieros

Los instrumentos de deuda sin clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional de diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene pasivos financieros a corto plazo y largo plazo, no realiza la provisión mensual de intereses por pagar los cuales son registrados en resultados integrales al final del período en un solo registro.

Pasivos Financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Baja de un pasivo financiero

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

t. Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

u. Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, otros resultados integrales, resultados acumulados, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIFs, reserva de capital y resultado del ejercicio.

NOTA 3. TRANSICION A LA NIIF PARA LAS PYMES

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2016 se han preparado de acuerdo con las NIIFs para Pymes. El período 2015 fue el primero que se preparo en base a la normativa NIIFs.

Por lo tanto la compañía ha preparado estados financieros que cumplen con la NIIF para las Pymes, según se describe en la nota 2 (bases de presentación y principales políticas contables).

NOTA 4. CAJA BANCOS

Los saldos de caja y bancos se compone por:

Detalle	2016	2015
Caja	882	1.023
Caja chica bodega	15	0
Produbanco	0	24.822
Total	897	25.846

DIMPROKEL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015****NOTA 5. CLIENTES**

En esta cuenta se registran los saldos por cobrar a los clientes, se registra a su valor nominal a continuación su detalle:

Cliente	2016	2015
Agencia de proyectos	0	1.517
Bulken	0	1.517
Cateyal	0	3.325
Comercial El Arbolito	0	1.052
Zambrano Orlando	4.139	0
Víctor Jouve	10.445	0
Farmacias y Comisariatos de Medicinas	3.920	0
Yadira García	10.703	0
Prodenkel	5.026	0
Otros	24.819	0
Total	59.052	13.699

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Registra valores anticipados por la representación legal de la compañía por parte del señor Felipe Guzman, se registran a su valor nominal.

Detalle	2016	2015
PPS	0	4.000
Cuentas por cobrar accionistas	18.530	16.900
Total	18.530	20.900

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2016	2015
Préstamos empleados	914	1.436
Cuentas por cobrar O. Zambrano (1)	4.111	0
Cuentas por cobrar empleados	880	0
Anticipo sueldos de ventas	729	83
Total	6.634	1.519

- (1) Corresponde a una cuenta por cobrar al señor Orlando Zambrano bodeguero de la compañía por un faltante, valor que será descontado de su rol mensual \$ 200 cada mes,

DIMPROKEL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

NOTA 8. FONDOS A RENDIR

Esta cuenta se registra los viáticos entregados a los vendedores de la compañía, los cuales se van devengando mes a mes o cuando se soporten con facturas los gastos realizados.

Detalle	2016	2015
Xavier Arroyo	542	0
Bodega	95	0
David Chica	20	0
Total	657	0

NOTA 9. INVENTARIOS

Esta cuenta registra el producto que la compañía mantiene disponible para la venta el método por el cual se costea es el promedio ponderado.

Detalle	2016	2015
Inventarios	12.336	108.646
Total	12.336	108.646

NOTA 10. ANTICIPO PROVEEDORES

Registra al valor nominal los anticipos entregados a los proveedores nacionales, para asegurar el despacho de los bienes requeridos por la empresa para su normal desarrollo.

Detalle	2016	2015
Anticipo proveedores nacionales	2.478	0
Total	2.478	0

NOTA 11. GARANTIAS

Registra al valor nominal las garantías entregadas a proveedores de bienes y servicios.

Detalle	2016	2015
Garantías de arriendo	3.929	2.700
Garantías Proveedores	490	490
Total	4.419	3.190

NOTA 12. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2016	2015
Crédito tributario IVA (1)	9.586	14
Crédito tributario IVA retenciones (1)	4.587	21.119
Crédito por retenciones en la fuente (2)	2.169	160
Anticipo de impuesto a la renta	1.407	0
Total	17.749	21.293

(1) Corresponde al IVA a favor de la empresa por las compras realizadas y la retención del IVA por parte de los clientes, estos valores se liquidan en el pago de impuestos que se realiza en enero del 2016.

(2) Corresponde a las retenciones que le efectuaron a la compañía por parte de sus clientes durante el año 2016.

NOTA 13. IMPORTACIONES EN TRÁNSITO

Registra los valores entregados para importaciones, las cuales al cierre de la fecha del ejercicio no se han podido culminar, estas son liquidadas en los primeros meses del próximo año.

Detalle	2016	2015
Importación N. 1 Houssy	327	0
Importación Tránsito Houssy 8	22.211	0
Importación Tránsito Houssy 9	12.960	0
Importación Tránsito Houssy 10	12.960	0
Total	48.458	0

DIMPROKEL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015****NOTA 14. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La composición de las cuentas de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación con sus adiciones / retiros del año 2014 y sus porcentajes de depreciación:

Cuenta	Saldo final 31/12/2015	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2016
Muebles y Enseres	975	0	0	975
Maquinaria y Equipo	1.261	0	0	1.261
Equipo de Computación	3.736	980	0	4.716
Vehículos, equipo de transporte	0	21.670	0	21.670
Equipo de oficina	0	560	0	560
Totales	5.972	23.210	0	29.182

Cuenta	Saldo final 31/12/2015	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2016	% Depre.
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	24	57	0	81	10,00%
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	30	42	0	72	10,00%
Dep. Acumulada Equipo de Computación	497	831	0	1.328	33.33%
Dep. Acumulada Vehículos, equipo trans.	0	1.084	0	1.084	20,00%
Dep. Equipo de oficina	0	49	0	49	10.00%
Totales	551	2.063	0	2.614	

NOTA 15. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra los valores incurridos en bienes intangibles los cuales serán amortizados en cinco años.

Detalle	2016	2015
Marcas	1.012	0
Software	700	0
Amortización Marcas	(202)	0
Amortización Software	(117)	0
Total	1.393	0

NOTA 16. SOBREGIROS BANCARIOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2016	2015
Produbanco (1)	1.271	15.078
Totales	1.721	23.382

(1) Corresponde al sobregiro bancario producido en el mes de diciembre.

NOTA 17. PROVEEDORES:

La cuenta proveedores corresponde al saldo que la empresa mantiene pendiente de pago por sus compras de bienes y servicios, su valor al 31 de diciembre es el siguiente:

Detalle	2016	2015
Agencia de Proyectos y carga	0	48.868
Coorporacion de trrasporte	0	23.727
Reybanpac	5.332	6.459
Houssy Global	26.196	720
Lechera Andina	5.803	0
Bulken S.A.	117.480	0
Prodenkel	50.953	0
Suzhou Houssy Drinks	9.960	24.420
Otros	39.513	20.614
Totales	255.237	124.808

NOTA 18. IMPUESTOS POR PAGAR

A continuación se detalla las cuentas por impuestos que corresponde principalmente a las retenciones que la empresa debe realizar como sujeto pasivo a sus proveedores y empleados:

Detalle	2016	2015
Retenciones en la fuente (1)	795	1.312
Retenciones IVA (2)	335	716
Retenciones en Relación Dependencia		34
Total	1.130	2.062

(1) Corresponde a las retenciones realizadas a los proveedores, estos valores se liquidan con la declaración presentada en enero 2017.

(2) Corresponde a las retenciones de IVA efectuadas a proveedores se liquidan en la declaración que se presenta en enero 2017.

NOTA 19. OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta registra obligaciones por pagar al IESS, se conforma como se detalla a continuación.

Detalle	2016	2015
Aporte Patronal	7.926	3.258
Aporte Personal	6.086	2.576
Préstamos Quirografarios	467	78
Fondos de Reserva	97	0
Préstamo Hipotecario	0	1.200
Total	14.576	7.112

NOTA 20. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Esta cuenta registra obligaciones que la compañía mantiene con los empleados, se conforma como se detalla a continuación.

Detalle	2016	2015
Sueldos por Pagar	6.434	8.194
Décimo Tercer Sueldo	7.177	425
Décimo Cuarto Sueldo	2.516	1.640
Vacaciones	5.434	2.227
Finiquito	9.021	88
Total	30.582	12.574

NOTA 21. RELACIONADAS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2016	2015
Consortio Logístico por Pagar	20.096	0
Bulken por Pagar	58.839	57.956
PPS por Pagar	46.449	34.484
Denkel Grupo por Pagar	4.970	0
Senae por Pagar	13.940	0
Guzmán Luis Felipe	1.751	1.521
Denkel Cargo por Pagar	0	130.865
Totales	146.045	224.826

NOTA 22. BENEFICIOS A LARGO PLAZO EMPLEADOS

Esta cuenta se conforma como se detalla a continuación:

Detalle	2016	2015
Provisión para Desahucio	311	564
Total	311	564

NOTA 23. PATRIMONIO**a. Capital Social**

El capital social de la Compañía es de VEITE MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 20.000,00), dividido en VEINTE MIL acciones ordinarias nominativas e individuales de un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00) cada una, numeradas del cero uno al cuatrocientos (01 al 20.000) inclusive, íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

c. Aportes Futura Capitalización

Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por revaluación de inversiones según PCGA anteriores, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidaciones de la compañía; la compañía al finalizar el 2016 mantiene un saldo de \$ 144.311 que corresponde a un aporte del socio mayoritario Luis Felipe Guzmán.

d. Resultados acumulados

Incluye las utilidades netas de los ejercicios anteriores y del actual período, así como las pérdidas de ejercicios anteriores, su composición es la siguiente:

Detalle	2016	2015
Utilidades Acumuladas	0	0
Pérdidas Acumuladas	192.758	0
Pérdida neta del ejercicio	254.418	190.304
Total	447.176	190.304

DIMPROKEL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015****NOTA 24. VENTAS**

La cuenta ventas está conformada por:

Detalle	2016	2015
Venta Bienes	470.823	57.291
Venta Servicios	3.703	3.310
Total	474.526	60.601

NOTA 25. COSTO DE VENTAS

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2016	2015
Compras Locales	169.522	50.481
Importaciones	149.610	0
Total	319.132	50.481

NOTA 26. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Venta y Administración corresponden a:

Detalle	2016	2015
Sueldos y Salarios	190.379	64.334
Beneficios Sociales	7.724	11.497
Seguro Social	21.869	7.889
Honorarios y Comisiones	10.210	4.563
Mantenimiento Vehículos	2.200	1.208
Arriendo y Alcuotas de Inmuebles	29.138	18.512
Publicidad y Propaganda	27.903	28.320
Combustible	1.064	81
Transporte y Envíos	38.418	12.282
Suministros y Materiales	1.220	14.473
Gastos de Viaje	2.009	823
Gastos de Gestión	749	1.002
Servicios Básicos	6.716	1.771
Impuestos y Contribuciones	852	18.789
Depreciaciones	2.062	552
Amortizaciones	319	0
Agasajos	797	393
Servicios administrativos	26.988	42.310
Telecomunicaciones	6.636	0

DIMPROKEL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

Seguros	2.422	0
Representación Legal	6.000	0
Pérdida en inventario	2.694	0
IVA al gasto	7	0
Intereses y Gastos Bancarios	5.394	2.019
Otros	13.696	16.809
Gastos no Deducibles	6.002	4.932
Total	413.468	252.559

NOTA 27. OTROS INGRESOS

La cuenta otros ingresos registra diferencias en los cobros de facturas a clientes, su valor se conforma por:

Detalle	2016	2015
Otros Ingresos	3.656	180
Total	3.656	180

NOTA 28. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	2016
() Pérdida del Ejercicio	(254.418)
(-) 15% Participación trabajadores	0
(-) Amortización Pérdidas Acumuladas	37.914
Más gastos no deducibles	6.002
Más gastos por deterioro	0
Más Impuestos diferidos	0
Más gastos por jubilación patronal y desahucio	0
Menos incremento neto de empleo	0
Más participación trabajadores atribuibles a ingresos	0
Menos pago a trabajadores con discapacidad	0
Utilidad Gravable	0
22% Impuesto a la renta causado	0
Anticipo establecido no pagado para el ejercicio 2016	1.407
Impuesto a la renta causado año 2016	0
Menos Retenciones del Período	2.169
Más crédito años anteriores	0
Impuesto por pagar (a favor del contribuyente)	(2.169)
Utilidad después del 15% trabajadores e Impuesto a la renta	0
Reserva Legal	0
Utilidad neta a Distribuir	0

DIMPROKEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

NOTA 29. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 30. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de preparación de estos estados financieros 26 de abril 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

NOTA 31. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril del 2017 y fueron presentados a los socios para su aprobación. Los estados financieros fueron aprobados por los Socios sin modificaciones con fecha 30 de abril 2017.