

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DISTRIBUIDORA INDUSTRIAL DE ALUMINIO S.A DINASA

Al 31 de diciembre del 2016 con cifras comparadas con el año 2015

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA:

La Empresa Distribuidora Industrial de Aluminio S. A. DINASA, es una compañía de Anónima constituida según Escritura Pública de la Notaría uno, inscrita en el Registro Mercantil el 12 de Diciembre de 1976, bajo el N° de expediente 7081, N° de resolución 5975 con fecha 26 de Noviembre del 1976; acto jurídico aumento de capital resolución N° 8931 con fecha 14 de enero de 1980; acto jurídico aumento de capital resolución N° 1365 con fecha 08 de agosto de 1991; acto jurídico otras reformas con resolución N° 2076 con fecha 26 de abril de 2001 con observación donde nos indica que las acciones son de 0.04 centavos de dólar cada una; acto jurídico otras reformas con resolución N° 889 con fecha 11 de junio de 1992 con observación de reforma de Estatutos.

2. UBICACIÓN:

Al 31 de Diciembre del 2016, la Empresa desarrolla actividades a través de un local principal. Su domicilio legal es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, Calle Juan Mancheno E2-21 y Bartolomé Sánchez.

3. ACTIVIDAD ECONOMICA Y DE OPERACIONES:

El objetivo principal de Distribuidora Industrial de Aluminio S. A. es la fabricación de vidrio colado, estirado, soplado, laminado, templado o fabricado por otros procesos, diseño y exhibición de artículos de decoración.

4. PERSONAL OCUPADO:

El personal empleado para desarrollar las actividades al 31 de Diciembre de 2016 fue en un total de personas 19 (1 directivo, 2 administrativo y 16 operativo).

5. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

La moneda de presentación de los estados financieros individuales de la compañía y sus notas están expresadas en el dólar de los Estados Unidos de América.

6. BASES DE PREPARACION

En el 2016, Distribuidora Industrial de Aluminio S. A. no se está cumpliendo con la Adopción de NIIF para Pymes debido a que la empresa se encuentra en estado de disolución y los estados financieros han sido presentados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados, conforme lo requiere la Superintendencia de Compañías

7. BASES DE MEDICION

Los Estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción del pasivo por jubilación patronal que se encuentra realizado por actuario y registrado al valor presente de los pagos futuros estimados.

8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS DE LOS ADMINISTRADORES

La preparación de los Estados financieros individuales de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones son revisadas por la Administración de manera regular, sin embargo,

debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración en los Estados Financieros. La empresa no aplicó ajustes NIIF al ejercicio del 2016.

9. ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE:

Cuentas del Activo: El Activo está compuesto por las siguientes cuentas:

a) Efectivo y Equivalente al Efectivo: US\$ 10528.33

b) Activos Financieros: Medidos inicialmente al valor razonable ajustados por los costos de operación.

c) El activo financiero: Se reconoce por el importe de la factura. La empresa tiene la política de vender al contado en un 50% y saldo contra entrega del producto. El saldo pendiente de cobro es de USD\$ 197175.29. Se tiene un saldo en otras cuentas por cobrar un valor de US\$ 116792.60 y de cuentas incobrables por valor de US \$ -3849.28.

d) Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado”. El valor del inventario inicial es de US\$ 8993.87, compras netas locales por un valor de US\$ 171781.62; el inventario final es de US\$ -16732.81; inventario inicial de materia prima es de US\$ 4764.44.

e) Activos por impuestos corrientes

El crédito tributario a favor de la empresa (IVA un valor de US\$ 1244.30 y el saldo del crédito tributario a favor de la empresa (IMPUESTO A LA RENTA) ES DE US\$2471.96

f) Propiedad planta y equipo

En propiedad planta y equipo la empresa tiene un valor de US\$ 48724.24, una depreciación de US\$ -344142.41

10. PASIVOS CORRIENTE Y NO CORRIENTE:

Cuentas del Pasivo: El Pasivo está compuesto por las siguientes cuentas:

Pasivos Corrientes: Se miden inicialmente al valor razonable ajustado a los costos de operación.

Dentro de los Pasivos corrientes tenemos:

- a) Las obligaciones con proveedores locales: US\$ 104967.62; otras cuentas por pagar un valor de US\$ 137347.15; otras cuentas por pagar no relacionadas US\$ 163979.19
- b) Otras obligaciones con la Administración Tributaria, con el IESS, y con el personal: US\$ 447274.91, obligaciones estas pagaderas al mes siguiente: enero 2017.

Pasivos No Corrientes: Dentro de los Pasivos no corrientes tenemos:

- c) Las provisiones para jubilación patronal por un valor de US\$ 53035.30 y por desahucio un valor de US\$ 5025.44

11. PARTICIPACION A TRABAJADORES Y EL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

La participación a trabajadores la empresa se calculó un valor US\$ 1702.50.

12.PATRIMONIO

El Patrimonio Neto está compuesto por el Capital Social: US\$ 800,00; Reserva Legal US\$ 608.82; otras reservas por US\$ 106446.80; Ganancias Acumuladas US\$ 89232.07; Pérdidas Acumuladas US\$ 383464.91; Utilidad del Ejercicio: US\$ 6196.43 y Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas US\$ -7682,64

13. INGRESOS:

Los ingresos proceden de ventas netas locales por un valor de US\$ 487730.20 y de otras rentas gravadas por un valor US\$ 1087,57

	REFERENCIA A NOTAS	2015	2016
INGRESOS	NOTA 16	-614.297,63	-488.817,77
OTROS INGRESOS		-614.297,63	-488.817,77
VENTAS NETAS LOCALES		-612.019,09	-487.730,20
OTRAS RENTAS		-2.278,54	-1.087,57

14. GASTOS OPERATIVOS, DE ADMINISTRACION Y FINANCIEROS:

Los gastos Operativos, de Administración y Financieros ascienden a US\$308660.65 en el 2016 y los del 2015 fueron de US\$ 260068.60

15. Conciliación tributaria

DISTRIBUIDORA INDUSTRIAL DE ALUMINIO S.A DINASA
CONCILIACION TRIBUTARIA 2016

(Expresado en U.S. dólares)

Utilidad Contable	11.350,00
15% Participación Trabajadores	1.702,50
Dividendos exentos	-
Otras Rentas exentas	-
Otras Rentas exentas derivadas del COPCI	-
Gastos No deducibles locales	6.039,19
Gastos No deducibles del exterior	-
Gastos incurridos para generar Ingresos Exentos	-
Participación Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	-
Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores	-
Deducciones por Aplicación de Leyes Especiales	-
Deducciones por el COPCI	-
Ajuste Precios Transferencia	-
Deducción Especial Incremento Neto de Empleos	-
Deducción Especial por Personal con Discapacidad	-
Deducciones especiales (Otras)	-
Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único	-
Costos y gastos deducibles uncurridos para generar Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único	-

Base Imponible	15686,69
Reinversión de Utilidades:	-
Impuesto a la Renta Causado Utilidades 23%	3.451,07
Impuesto a la Renta Causado Utilidades Reinvertidas 12%	-
Impuesto a la Renta Causado Total	3.451,07
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	-5923,03
(-)ANTICIPO MINIMO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO	-4574,90
ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO AÑO 2014	4574,90
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0,00
SALDO A FAVOR	1.348,13

CONTADOR/A
Karen Susana Larsen Mejía
CONTADOR GENERAL
RUC: 1716705478001

16. Compensación al personal Directivo clave y Administrador.

Por el año 2016 la empresa pago el siguiente por Sueldos y otras remuneraciones por un valor de US\$ 134813.39, por beneficios sociales un valor de US\$ 26106.13 y por un aporte a la seguridad social un valor de US\$ 18076.73

17. Eventos subsecuentes

Entre la fecha del 31 diciembre 2016 y la entrega de este informe no se han presentado eventos que en opinión de la gerencia produzcan cambios en los Estados Financieros

18. Autorización de los Estados Financieros

Los Estados financieros de la Compañía por el periodo hasta el 31 de diciembre del 2016 han sido autorizados para su publicación por la administración de la empresa el día 21 de Marzo del 2017 y serán aprobados de manera definitiva en Junta de Accionistas de acuerdo a lo que dispone la Superintendencia de Compañías.