

**DITELME S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares de los E.U.A.)

---

**1. INFORMACION GENERAL**

DITELME S.A. fue constituida el 17 de Agosto de 2004 en la ciudad de Guayaquil, su actividad económica principal está orientada a la fabricación de materiales de construcción.

Los estados financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2019, han sido autorizados por la Administración para su emisión y puestos a disposición del Directorio para su respectiva aprobación para finalmente ser expuestos ante la Junta General de Accionistas que se realizará dentro de los plazos establecidos en la Ley de Compañías para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2019 son aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas.

**2. BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE POLITICAS**

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 publicada en el Registro Oficial No. 94 del 23 de Diciembre del 2009.

**2.1.- Bases de Elaboración**

Los estados financieros han sido elaborados en base al criterio del costo histórico.

**2.2.- Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía son expresadas en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros son expresados en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

- **Propiedades, Planta y Equipos:** La determinación de las vidas útiles y valor residual se evalúan al cierre de cada año. (Nota 2.7.)

#### **4. ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO**

##### **4.1.- Riesgo País**

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

##### **4.2.- Riesgo de mercado**

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como: tasas de interés y precios de productos produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos o la valoración de pasivos. Las políticas en la Administración de estos riesgos son establecidos por la Compañía, esta define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables.

##### **4.3.- Riesgo de tasa de interés**

Este riesgo se define como las exposiciones a pérdidas resultante de un cambio en las tasas de interés, tanto activas como pasivas. Este riesgo existe cuando la capacidad de ajustar las tasas activas de una entidad no coincide con las pasivas. La mayoría de los activos y pasivos financieros de la Compañía está sujeta a tasas fijas de interés, de manera que no se encuentren afectos a altos niveles de exposición. Adicionalmente, cualquier exceso en el efectivo y equivalentes en efectivo es invertido en instrumentos de corto plazo.

##### **4.4.- Riesgo de liquidez**

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja. La Compañía está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas, principalmente por sus cuentas por cobrar.

##### **4.5.- Riesgo de los activos**

Los activos fijos de la compañía se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguro pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición de Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

|                                                  |     | 2019           | 2018           |
|--------------------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| Caja Chica Administración                        |     | 200            | 668            |
| Bancos                                           | 5.1 | 166.593        | 401.272        |
| <b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> |     | <b>166.793</b> | <b>401.940</b> |

| 5.1. Composición de Bancos:    | 2019           | 2018           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Bancos Locales:                |                |                |
| Bolivariano Cta.Cta. 515922-6  | 30.306         | 87.216         |
| Bolivariano Cta. Cta. 5238181  | 30.777         | 201.040        |
| Produbanco Cta.Cta. 2006057159 | 61.953         | 69.457         |
| Produbanco Cta.Cta. 2006101034 | 38.476         | 32.476         |
| Bancos Del Exterior:           |                |                |
| St. Georges Bank 1476747       | 11.082         | 11.082         |
| <b>Total Bancos</b>            | <b>166.593</b> | <b>401.272</b> |

## 6. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los Activos Financieros, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

|                                       |     | 2019           | 2018           |
|---------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| CxC Comerciales No Relacionados       | 6.1 | 337.374        | 224.417        |
| Otras CxC a No Relacionadas           |     | -              | 3.920          |
| (-) Provisión por Cuentas Incobrables |     | -7.234         | -7.234         |
| <b>Total Activos Financieros</b>      |     | <b>330.141</b> | <b>221.103</b> |

| 6.1 Composición de Clientes No Relacionados: | 2019           | 2018           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Artinast S.A.                                | 59.382         | 23.862         |
| Dp World Posora S.A.                         | 55.848         | -              |
| Alan Alfredo Galeffi Caycho                  | 52.300         | -              |
| Construdpro S.A.                             | 50.000         | -              |
| Ing. Mauricio López                          | 31.090         | 31.090         |
| Amasenergy Service S.A.                      | 20.800         | 20.800         |
| Consortio Puente Daule - Guayaquil II        | 35.242         | -              |
| Ripcoriv                                     | 10.800         | 64.973         |
| Consortio Inmobiliario Velasco               | 1.192          | 22.469         |
| Salcedo Internacional Intersal S.A.          | 60             | 15.132         |
| QC Terminales Ecuador                        | -              | 12.338         |
| Consortio Copoi-Tunariav                     | 13.026         | 13.026         |
| Otros Clientes                               | 7.633          | 20.728         |
| <b>Total Clientes No Relacionados</b>        | <b>337.374</b> | <b>200.556</b> |

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente: