

Dinmarksa s.a.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Información general

Accionistas:

Sus accionistas son:

1. CERAMIX S.A., con registro único de Contribuyente # 0992137746001, de nacionalidad ecuatoriana, y representada por el Sr. José Luis Suarez Arosemena con C.I. # 090849741-5, propietario de setecientos noventa y nueve acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una: y,
2. Miguel Ángel Carbo Jurado con C.I. # 090888938-9, propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar de los Estados Unidos de América.

Objeto social, domicilio y otros

FECHA CONSTITUCION: DINMARKSA S.A. es una sociedad constituida el 31 de marzo del 2005.

DOMICILIO: Su domicilio se encuentra en el Cantón Samborondón parroquia la Puntilla, C.C. Global Center, edificio Global Center piso 2, oficina 205.

OBJETO SOCIAL: Actividades de asesoramiento Profesional.

RUC: 0992400331001

EXPEDIENTE: 118828

2. Moneda funcional

La siguiente información presentada de los estados financieros se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados de situación financiera han sido preparados sobre la base del modelo del costo histórico excepto por los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales. La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados de situación financiera de la Compañía es del Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Dinmarksa s.a.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018 (Expresado en dólares de E.U.A.)

4. Políticas Contables

Efectivo y equivalente de Efectivo.-

Incluye aquellos activos líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más lo costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de tasa de interés efectiva e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las 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 clasifica como activos no corrientes.

Propiedades, planta y equipo.-

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades, planta y equipo son medidos al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y perdida por deterioro cuando esta última corresponda. Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones en que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, por lo tanto no son objeto de depreciación.

El costo inicial de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y, en el caso de activos que califican, el costo de financiamiento. El precio de compra es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar parte de las propiedades y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, castigándose el valor en libros del importe que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son conocidos como gastos según se incurren.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un parte del edificio es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

La depreciación de propiedades y equipos se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

Edificios (Oficinas Plaza Lagos)	30 años
Instalaciones	20 años
Vehículos	5 años

Dinmarksa s.a.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Deterioro del valor de los activos.-

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Provisiones.-

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación cierta o legal resultante de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del Estado de Situación Financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de desembolsos correspondientes.

Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Cuentas comerciales por pagar.-

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Impuestos.-

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

Impuesto 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 disponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Activos por impuestos corrientes.- Representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta y crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado IVA pagado en las adquisiciones de bienes y

Dinmarksa s.a.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos ó mediante resolución de reclamos presentados por la compañía ante la autoridad tributaria.

Reconocimiento de ingreso.-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los gastos son reconocidos con base en lo causado. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir condiciones para su reconocimiento como activos. Se reconoce también un gasto en el estado de resultado aquellos casos en que se incurre un pasivo.

Los gastos por intereses se reconocen como gastos en el periodo en que incurren, con base en la tasa de interés aplicable.

5. Contratación de auditoría

Dinmarksa S.A. Con fecha 18 de septiembre de 2018, renovó el contrato por los servicios de auditoría de la empresa MAPLARI S.A., para la evaluación de los estados financieros del ejercicio fiscal 2018. La auditora se encuentra representada por el Sr. Adrián Fernando Hungría Varela, email: maplariconsultores@outlook.es

Dinmarksa s.a.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018 (Expresado en dólares de E.U.A.)

6. Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DINMARKSA S.A.
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Efectivo equivalente al efectivo	106.457,08	Proveedores Locales No Relacionados	15.609,85
Cuentas por cobrar a clientes	3.922,56	Proveedores Locales Relacionados	1.537,72
Cuentas por cobrar Accionistas	939,51	Obligaciones con Instituciones Financieras	295.302,96
Cuentas por cobrar Locales no relacionados	122.730,46	Préstamos con Terceros Relacionados Accionista	10.863,21
Cuentas por Cobrar Empleados	12.000,00	Préstamos con Terceros No Relacionados	100.000,00
Pagos anticipados	14.866,67	Préstamos con Terceros Relacionados	96.204,06
Intereses por cobrar Locales no relacionados	12.867,82	Intereses por pagar	48.346,28
Enrique Arosemena	205,61	JLSA 55K Enero 6/2017	129,15
Juan Carlos Yumbra	1,32	JLSA 634K Diciembre 03/2018	32.988,99
Terrecomsa S.A.	12.569,13	JLSA 310K Diciembre 03/2018	1.036,26
Innovatecorp S.A.	91,76	Francis Parker	625,00
Cuentas por cobrar Exterior no relacionados	424.209,12	Etsni S.A.	562,07
Intereses por cobrar Exterior no relacionados	41.714,19	Banco Bolivariano	13.004,81
Smmit Consulting LLC	41.714,19	Obligaciones con la Administración Tributaria	14.574,49
Cuentas por cobrar relacionados	977.636,73	Retenciones Fuente Renta por pagar	711,95
Intereses por cobrar relacionados	13.786,71	Retenciones Iva por pagar	162,00
Ecuatoriano Suiza S.A.	13.786,71	Impuesto a la renta por pagar	13.700,54
Crédito tributario a favor Empresa Iva	23.567,98	IESS por pagar	324,00
Anticipo Impuesto a la Renta	3.191,70	Beneficios Sociales (Jubilación - Desahucio - Utilidad)	49.588,17
Crédito tributario a favor Empresa Retenciones	7.774,74	Otros Pasivos	91.666,66
Activos para la venta	684.700,00	TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	\$ 724.017,40
Inmueble La Puntilla	320.000,00	PASIVOS A LARGO PLAZO	
Inmuebles Kennedy Norte	364.700,00	Obligaciones con Instituciones Financieras	291.303,76
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	\$ 2.450.365,27	BB ABRIL 18/2018 \$ 566.610,00	283.305,00
ACTIVOS NO CORRIENTES		BB AGOSTO 22/2017 \$ 35.994,00	7.998,76
Propiedad, planta y equipo	849.481,49	Préstamos con Terceros	971.319,60
Vehículos	145.974,15	JLSA Enero 6/2017 \$ 55.000,00	26.037,67
Suite BSC	16.500,00	JLSA \$310878,33 Diciembre 03/2018	634.403,60
Terrenos	762.384,00	JLSA \$310878,33 Diciembre 03/2018	310.878,33
(-) Deprec. Propiedad, planta y equipo	(75.376,66)	TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO	\$ 1.262.623,36
Activo por Impuesto diferido	399,53	TOTAL PASIVOS	\$ 1.986.640,76
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 849.881,02	PATRIMONIO	
INVERSIONES EN COMPAÑÍAS	2,00	Capital Pagado	800,00
Lactacy S.A.	1,00	Aportes a Futura capitalización	432.482,48
Kolorosa S.A.	1,00	Resultado de Ejercicios anteriores	96.674,39
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	\$ 2,00	Utilidad del Ejercicio actual	783.650,66
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 3.300.248,29	TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.313.607,53
		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 3.300.248,29

Dinmarksa s.a.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018 (Expresado en dólares de E.U.A.)

Efectivo y equivalentes de efectivo

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo, fue como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
Caja	91.666,66
Bancos, (1)	<u>14.790,42</u>
Total	<u>106.457,08</u>

(1) Un detalle de los bancos, fue como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
Banco Bolivariano C.A.	14.458,39
Banco Internacional S.A.	<u>332,03</u>
Total	<u>14.790,42</u>

Al 31 de diciembre de 2018, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

Cuentas por cobrar relacionados

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar a compañías relacionadas ascienden a \$ 991.423,44.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS (PRÉSTAMOS)

FECHA	DOCUMENTO	BENEFICIARIO	TOTAL	CAPITAL
20/04/2018	ND-001325	ECUATORIANO SUIZA S.A.		563.723,87
31/12/2018	-	RESES POR COBRAR PREST. 563K ECUATORIANO S		13.786,71
07/12/2018	DI-0000967	ECUATORIANO SUIZA S.A. (VENTA OFICINA 2-4)		399.895,00
07/02/2018	ND-001245	AB. MIGUEL CARBO JURADO		5.000,00
08/11/2017	FV-A00516	ESTUDIO JURIDICO CARBO	110.000,00	9.017,86

991.423,44

Cuentas por cobrar no relacionados

Al cierre del año 2018 el saldo de las cuentas por cobrar asciende a \$ 605,444.15, de acuerdo al siguiente detalle:

Las cuentas por cobrar del módulo ascienden a \$3.922,56 que corresponden a Oletnat S.A., por intereses de préstamos.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

FECHA	DOCUMENTO	CLIENTE	# FACTURA	TOTAL	RET. FTE	TOTAL CARTERA
14/08/2018	FV-A00590	OLETNAT S.A.	001-001-000590	1.799,38	35,99	1.763,39
01/10/2018	FV-200003	OLETNAT S.A.	001-002-000003	1.333,09	26,66	1.306,43
08/11/2018	FV-200013	OLETNAT S.A.	001-002-000013	288,84	5,78	283,06
20/11/2018	FV-200017	OLETNAT S.A.	001-002-000017	581,30	11,83	569,67

TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (MODULO) **3.922,56**

Dinmarksa s.a.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018 (Expresado en dólares de E.U.A.)

Las cuentas por cobrar no relacionadas locales ascienden a \$ 135.598,28 que corresponden a préstamos.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES (PRÉSTAMOS)

FECHA	DOCUMENTO	BENEFICIARIO	CAPITAL
30/06/2011	EG-000233	ENRIQUE AROSEMENA	18.883,16
31/12/2018	DI-0000955	INTERESES POR COBRAR ENRIQUE AROSEMENA	205,61
16/08/2012	EG-000641	JUAN JOSE VIVAS WAGNER	12.000,00
29/03/2013	DI-000415	JUAN CARLOS YUMBLA	557,52
31/12/2018	DI-0000955	INTERESES POR COBRAR JUAN CARLOS YUMBLA	1,32
01/01/2018	DI-000855	INNOVATECORP	20.645,28
31/12/2018	DI-0000955	INTERESES POR COBRAR INNOVATECORP	91,76
04/10/2016	EG-001057	TERRECOMSA	60.000,00
29/06/2016	DI-000681	TERRECOMSA	10.333,50
31/12/2018	DI-0000955	INTERESES POR COBRAR TERRECOMSA 60K	12.148,89
31/12/2018	DI-0000955	INTERESES POR COBRAR TERRECOMSA 90K	420,24
13/04/2017	EG-001099	VARIOS	311,00

135.598,28

Las cuentas por cobrar no relacionadas del Exterior ascienden a \$ 465.923,31 detallado de la siguiente manera:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS EXTERIOR (PRÉSTAMOS)

FECHA	DOCUMENTO	BENEFICIARIO	CAPITAL
25/08/2014	DI-000424	SMMIT CONSULTING LLC	424.209,12
31/12/2018	DI-0000955	INTERESES POR COBRAR SMMIT CONSULTING	41.714,19

465.923,31

Cuentas por cobrar clientes accionistas

El 31 de diciembre de 2018 se encuentra pendiente de cobro las siguientes facturas que ascienden a un monto de \$ 939,51.

CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

FECHA	DOCUMENTO	CLIENTE	# FACTURA	TOTAL	TOTAL CARTERA
22/11/2018	FV-200019	JOSE LUIS SUAREZ AROSEMENA	001-002-000019	322,00	322,00
16/10/2018	FV-200034	JOSE LUIS SUAREZ AROSEMENA	001-002-000034	291,82	291,82
13/04/2017	EG-001099	JOSE LUIS SUAREZ AROSEMENA	-	325,69	325,69

IENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS **939,51**

Dinmarksa s.a.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Pagos anticipados

El cierre del 31 de diciembre de 2018 los pagos anticipados que mantiene la compañía ascienden a \$14.866,67.

VALORES POR ANTICIPOS PROVEEDORES

FECHA	NOMBRE	CONCEPTO	VALOR
29/11/2017	PEDRO VILLÓN	REG. CHEQUE A FAVOR DE PEDRO VILLÓN. REF. ANTICIPO POR COMPRA DE SUITE	10.819,27
14/08/2018	PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS B	REG. CHEQUE 593 LIQUIDACION DE PLUSVALIA POR TRANSFERENCIA DE DOMINIO DE 3 PARQUEOS 72-73-74	4.047,40
			14.866,67

Cuentas por cobrar Empleados

El cierre del 31 de diciembre de 2018 las cuentas por cobrar a empleados que mantiene la compañía ascienden a \$12.000,00.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (EMPLEADOS)

FECHA	DOCUMENTO	BENEFICIARIO	SALDOS
24/10/2018	EG-001195	JOSE LUIS SUAREZ ESTRADA	150,00
24/10/2018	EG-001195	JOSE LUIS SUAREZ ESTRADA	350,00
24/10/2018	ND-001476	JOSE LUIS SUAREZ ESTRADA	11.500,00

12.000,00

Impuestos corrientes

Un resumen de los impuestos corrientes, fue como sigue:

**Diciembre 31
2018
(en U. S. Dólares)**

Activos por impuestos corriente

Impuesto al valor agregado	23.567,98
Anticipo impuesto a la renta	3.191,70
Retenciones en la fuente	7.774,74
Activo por impuesto diferido	399,53
Total	<u>34.933,96</u>

Dinmarksa s.a.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Propiedades, Planta y Equipo; Propiedades de inversión; y. Activos para la venta

El movimiento de propiedad, planta y equipos, neto y depreciación acumulada, fue como sigue:

	. . . MOVIMIENTO . . .			Saldos al 31/12/18
	Saldos al 01/01/18	Adiciones	Bajas/ ventas	
 (Dólares)			
Terreno	762,384	0	0	762,384
Edificio	307,957	0	(291,457)	16,500
Instalaciones	146,322	0	(146,322)	0
Muebles y enseres	735	0	(735)	0
Vehículos	<u>145,974</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>145,974</u>
Subtotal	1,363,372	0	(438,514)	924,858
Depreciación acumulada	(151,142)	(34,278)	110,044	(75,376)
Total	<u>1.212.230</u>	<u>(34.278)</u>	<u>(328.470)</u>	<u>849.482</u>

Activos mantenidos para la venta

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
Terreno y edificio, la puntilla, (1)	320,000
Terreno y edificio, Kennedy norte, (2)	182,350
Terreno, Kennedy norte, (3)	<u>182,350</u>
Total	<u>684,700</u>

(1) El 28 de noviembre de 2016 se adjudicaron a la orden de DINMARKSA S.A., un inmueble ubicado en la Urbanización La Puntilla. Esta propiedad fue recibida mediante escritura pública, en calidad de dación de pago por el incumplimiento de las obligaciones que manteníamos con la compañía INMOSURAMER S.A.

(2) De igual manera al punto anterior, fueron recibidas mediante escritura pública los solares 9 y 25, ubicados en la Cdla. Kennedy Norte.

Ambas propiedades por no ser propias del giro del negocio de DINMARKSA S.A., están destinadas para la venta.

Dinmarksa s.a.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Obligaciones financieras

Un resumen de las obligaciones con instituciones financieras, fue como sigue:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (BANCO BOLIVARIANO)

Fecha	Operación	Ref. Tasa Interés anual	Valor Préstamo	Obligaciones a Corto Plazo	Obligaciones a Largo Plazo	Saldo a Diciembre/18
18-abr-18	Préstamo # 9	10,50%	\$ 566.610,00	\$ 283.305,00	\$ 283.305,00	\$ 566.610,00
22-ago-17	Préstamo # 8	11,08%	\$ 35.994,00	\$ 11.997,96	\$ 7.998,76	\$ 19.996,72
				\$ 295.302,96	\$ 291.303,76	\$ 586.606,72

Pasivos financieros

Un resumen de los pasivos financieros, fue como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
Proveedores	17.147,57
Préstamos	241.221,67
Anticipos de clientes	91.666,66
Obligaciones patronales	324,00
Intereses	<u>14.191,88</u>
Total	<u>364.551,78</u>

Pasivos corrientes por beneficios a empleados

Un resumen de los pasivos corriente por beneficios a empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en U. S. Dólares)
Participación de trabajadores	<u>46.811,52</u>
Total	<u>46.811,52</u>

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía solo mantiene un trabajador el cual inicio sus labores en la compañía el 15 de agosto del año en curso, motivo por el cual solo se toma un proporcional de la utilidad de los trabajadores.

Dinmarksa s.a.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Liquidación Impuesto a la renta

Dinmarksa durante el ejercicio económico 2018, generó valor de base imponible gravable por \$ 59,398.65, lo cual causó un impuesto a la renta a favor de la administración tributaria de \$ 13.067,70 (Véase liquidación).

LIQUIDACIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2018 DINMARKSA S.A.

TOTAL DE INGRESOS		\$ 1.373.267,82
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	\$ 529.504,63	
(-) TOTAL DE GASTOS		\$ (529.504,63)
UTILIDAD CONTABLE		\$ 843.763,19
- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ (46.811,52)
- OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO IMPUESTO RENTA		\$ (1.013.280,37)
+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		\$ 40.105,33
+ GASTOS NO DEDUCIBLES EXTERIOR		\$ 11.877,45
+ GASTOS INCURRIDOS GENERAR INGRESOS EXENTOS		\$ 175.445,96
+ 15% PARTICIPACION DE INGRESOS EXENTOS		\$ 46.482,59
- FRACCION BASICA DESGRAVADA I.R. NATURALES		\$ -
+ PROVISION GASTOS JUBILACION Y DESAHUCIO		\$ 1.816,02
BASE IMPONIBLE		\$ 59.398,65
MENOS AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS (LIMITE 25% s/B.I.) (ANEXO)		\$ -
BASE IMPONIBLE		\$ 59.398,65
IMPUESTO CAUSADO RENTA 22%		\$ 13.067,70
ANTICIPO MINIMO CALCULADO 2017		\$ 13.700,54
NOTA: EL VALOR MAYOR ENTRE IMPUESTO CAUSADO Y EL ANTICIPO MINIMO SE CONVIERTE EN IMPUESTO CAUSADO		
IMPUESTO CAUSADO 2018		\$ 13.700,54
- ANTICIPO PAGADO JULIO - SEPTIEMBRE 2018		\$ (3.191,70)
- ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO 3 CUOTA		\$ (10.508,84)
- RETENCIONES IMP. RTE EFECTUADAS EN EL PERIODO		\$ 7.774,75
- CREDITO TRIBUTARIO IMP. RTE AÑOS ANTERIORES		\$ 235,65
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2018		\$ 2.498,44

Dinmarksa s.a.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DINMARKSA S.A., al cierre del ejercicio económico 2018 presentó resultados positivos, generando una utilidad final por \$ 783,650.66, tal como se muestra en el estado de resultados integral adjunto.

DINMARKSA S.A. ESTADOS DE GANANCIAS Y PERDIDAS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INGRESOS:			
Arriendo de Oficinas		13.860,69	13.860,69
Global Solutions S.A.	13.860,69		
Asesorías administrativas		28.000,00	199.380,00
Servicesats S.A.	28.000,00		
Atesegu S.A.	162.750,00		
Compañía Seguros Ecuatoriano Suiza S.A.	8.630,00		
Intereses			145.963,21
Servicesats S.A. Oficina 2-3	693,28		
Enrique Arosemena \$32.500,00 Int. 7%	7.058,77		
Juan Carlos Yumbra \$15.000,00 Int. 5%	96,90		
Ecuatoriano Suiza S.A. \$850.000,00 Int. 11,23%	25.189,50		
Ecuatoriano Suiza S.A. \$500.000,00 Int. 11,23%	4.055,28		
Ecuatoriano Suiza S.A. \$563.723,87 Int. 11,23%	44.841,92		
Smmit Consulting \$520.198,61 Int. 9%	48.631,65		
Terrecomsa S.A. \$90.000,00 Int. 9%	2.989,54		
Terrecomsa S.A. \$60.000,00 Int. 9%	4.005,00		
Terrecomsa S.A. \$60.000,00 Int. 9%	1.470,00		
Oleatnat S.A. \$65.155,97 Int. 5,5233%	2.779,03		
Oleatnat S.A. \$48.271,67 Int. 5,5233%	2.058,90		
Innovatecorp S.A. \$27.000,00 Int. 8%	2.093,44		
Venta de oficina			1.013.280,37
Renlitsa S.A. (Oficina 2-3)	362.660,76		
Compañía de Seguros Ecuatoriano Suiza S.A. (Oficina 2-4)	650.619,61		
Otros Ingresos			783,55
TOTAL DE INGRESOS			\$ 1.373.267,82
GASTOS ADMINISTRATIVOS			\$ 407.596,90
Sueldos y Salarios	5.000,00		
Aportes Instituto de Seguridad Social	607,50		
Beneficios Sociales	978,09		
Desahucio - Jubilacion Patronal	1.816,02		
Servicios contables	41.037,51		
Honorarios profesionales	34.330,80		
Servicios basicos	2.228,89		
Combustibles	3.475,53		
Impuestos, contribuciones y otros	14.506,05		
Gastos de vehículos	38.830,99		
Suministros de oficina e impresiones	48,00		
Gastos legales	3.221,92		
Seguros	6.722,86		
Depreciaciones	34.278,55		
Gastos de Viaje	7.700,58		
Gastos varios	1.147,02		
Fotos copias	3,90		
Festejos y Celebraciones	4.288,28		
Gastos por facturación Electronica	304,58		
Otros gastos varios No Deducibles	31.623,87		
Otros gastos varios Exentos	175.445,96		
GASTOS FINANCIEROS			\$ 121.907,73
Gastos Bancarios	132,41		
Gastos de intereses	118.922,95		
Contribución Solca	2.852,37		
TOTAL DE EGRESOS			529.504,63
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO			\$ 843.763,19
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES			\$ (46.811,52)
(-) IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018			\$ (13.700,54)
(+) IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO - JUBILACION			\$ 399,53
(=) UTILIDAD FINAL DEL EJERCICIO AÑO 2018			\$ 783.650,66

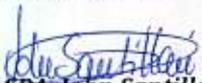
Dinmarksa s.a.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas de **DINMARKSA S.A.** y autorizados para su publicación el 08 de abril de 2019.

Ing. C.P.A. John Santillán Santillán


Ing. ~~C.P.A.~~ John Santillán Santillán
REG. 36736