



RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.

DOSTERSA S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31
DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

*A la Junta General de Accionistas de
Dostersa S.A.*

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado el estado de situación financiera de Dostersa S.A., al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en estas fechas, así como sus notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Dostersa S.A. al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) y disposiciones reglamentarias de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y del Servicio de Rentas Internas.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen en el subtítulo "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*" de este informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requisitos de ética que establece el Código de Ética del Contador Público Ecuatoriano aplicable a las auditorías de estados financieros; y, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la Administración en relación a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES), y del mantenimiento del control interno que permita la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por declaraciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración también es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, es decir, que la Compañía tenga la capacidad de realizar sus activos y de liquidar sus pasivos en el curso normal de los negocios, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no exista otra alternativa más realista que hacerlo, en cuyo caso, los estados financieros deben registrar y/o revelar, según sea aplicable, las circunstancias por las cuales existe una incertidumbre material que conlleve una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de declaraciones erróneas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable consiste en alcanzar un alto nivel de certeza, pero no garantiza que una auditoría realizada con las NIAs detectará todas las declaraciones erróneas significativas cuando existan. Las declaraciones erróneas pueden surgir de fraudes o errores y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podría esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; así también realizamos:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de declaraciones erróneas significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, para lo cual diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una declaración errónea significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una declaración errónea significativa debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación y omisiones deliberadas sobre debilidades del control y declaraciones falsas hechas por parte de la Administración al auditor.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la idoneidad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones realizadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material que pueda generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o circunstancias futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, así también evaluamos que dichos estados financieros y sus notas explicativas representan la presentación razonable de transacciones y eventos relacionados con las operaciones realizadas por la Compañía.

Dostersa S.A. - Informe sobre la Auditoría por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, manifestamos que:

- a) De acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del período fiscal 2017, será presentado por separado hasta el 31 de julio de 2018 conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.
- b) En cumplimiento al Oficio No. SCVS-INMV-2017-00060421-OC emitido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, informamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan provisiones y/o saldos por Jubilación Patronal y Desahucio por no tener empleados en relación laboral.

Atentamente,

RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.

RVL CONSULTORES & AUDITORES CÍA. LTDA.
SC - RNAE - No. 558



Giovanny Regalado Vargas
Socio
Registro CPA. No. 27.102

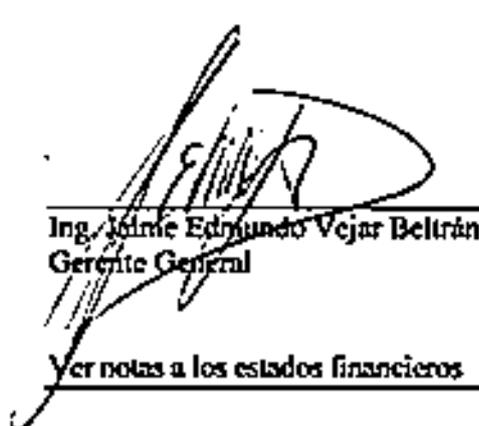


Giovanna Regalado Lozano
Supervisor de Auditoría
Registro CPA. No. 36.258

Guayaquil, abril 24 de 2018

DOSTERSA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Banco		2.705	16
Cuentas por cobrar	4	398.984	388.829
Activos por impuestos corrientes	5	<u>0</u>	<u>14.030</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		401.869	402.875
Propiedad	6	937.118	937.118
Cargos diferidos	7	<u>1.970</u>	<u>9.094</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.340.777</u>	<u>1.349.087</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar	8	<u>7.704</u>	<u>0</u>
TOTAL PASIVOS		<u>7.704</u>	<u>0</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	9	88.010	88.010
Reserva legal	3	47.555	47.555
Resultados acumulados:			
Resultados acumulados por adopción de NIIF	3	885.282	885.282
Resultados acumulados		<u>312.226</u>	<u>328.240</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1.333.073</u>	<u>1.349.087</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1.340.777</u>	<u>1.349.087</u>


 Ing. Jaime Edmundo Vejar Beltrán
 Gerente General

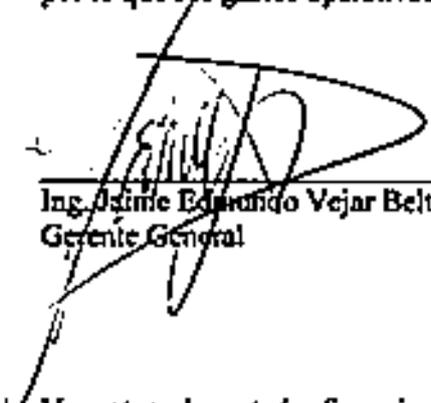

 CPA. Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

DOSTERSA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS OPERACIONALES:		(US dólares)	
Ventas netas		5,293	605
Otros ingresos		<u>0</u>	<u>32</u>
TOTAL INGRESOS		<u>5,293</u>	<u>637</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos administrativos	10	<u>21,307</u>	<u>6,979</u>
TOTAL GASTOS		<u>21,307</u>	<u>6,979</u>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	11	<u>(16,014)</u>	<u>(6,342)</u>
Participación a trabajadores	3 y 11	0	0
Impuesto a la renta	11	<u>0</u>	<u>(8,433)</u>
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	11	<u>(16,014)</u>	<u>(14,775)</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>(16,014)</u>	<u>(14,775)</u>

NOTA: Durante el año 2017 y 2016, la Compañía no generó suficientes ingresos operacionales, por lo que sus gastos operativos fueron financiados por una compañía relacionada.


 Ing. Osiris Edmundo Vejar Beltrán
 Gerente General

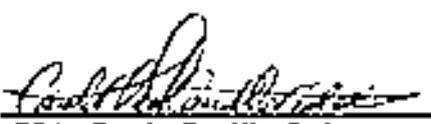

 CPA. Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

DOSTERSA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados Por Adopción de NIIF</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
			(US dólares)		
Saldos a diciembre 31, 2015	88,010	47,555	885,282	342,944	1,363,791
Ajuste de año 2016				71	71
Pérdida del ejercicio, 2016	—	—	—	(14,775)	(14,775)
Saldos a diciembre 31, 2016	<u>88,010</u>	<u>47,555</u>	<u>885,282</u>	<u>328,240</u>	<u>1,349,087</u>
Pérdida del ejercicio, 2017	—	—	—	(16,014)	(16,014)
Saldos a diciembre 31, 2017	<u>88,010</u>	<u>47,555</u>	<u>885,282</u>	<u>312,226</u>	<u>1,333,073</u>


 Ing. Jaime Edmundo Vejar Beltrán
 Gerente General


 CPA. Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

DOSTERSA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes y compañías relacionadas	5,293	71,552
Efectivo pagado a proveedores y otros	<u>(10,308)</u>	<u>0</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	<u>(5,015)</u>	<u>71,552</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	<u>7,704</u>	<u>(71,552)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>7,704</u>	<u>(71,552)</u>
Aumento de fondos	2,689	0
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	<u>16</u>	<u>16</u>
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>2,705</u>	<u>16</u>

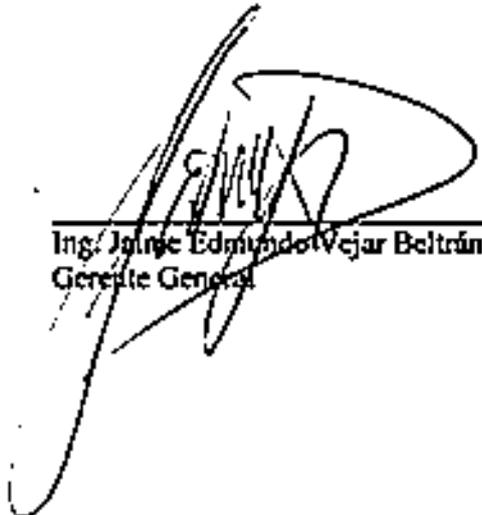

 Ing. Jaime Edmundo Vejar Beltrán
 Gerente General


 CPA. Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

DOSTERSA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
PÉRDIDA NETA	(16.014)	(6.342)
Cambios en Activos y Pasivos:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	(10.155)	86.171
Disminución en activos por impuestos corrientes	14.030	85
Disminución en cargos diferidos	7.124	0
Disminución de cuentas por pagar	0	(8.433)
Ajuste del año 2015	<u>0</u>	<u>71</u>
	<u>10.999</u>	<u>77.894</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(5.015)</u>	<u>71.552</u>


 Ing. Jaime Edmundo Vejar Beltrán
 Gerente General


 CPA, Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

DOSTERSA S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

1 ACTIVIDAD

DOSTERSA S.A., (La Compañía) fue constituida el 13 de diciembre de 2005, en la ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de diciembre de 2005 en el mismo cantón.

Su actividad principal es la venta de materiales, piezas y accesorios de construcción. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

Los gastos operativos que incurre la Compañía son financiados por la Compañía relacionada Ferremundo S.A.

Durante los años 2017 y 2016, la Compañía presentó pérdidas del ejercicio puesto que no generó los ingresos que permitan cubrir con sus gastos operativos, adicionalmente esta pérdida incluye el reconocimiento como gasto de Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal, el anticipo mínimo determinado para este ejercicio, de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Ciertos indicadores publicados por el Banco Central del Ecuador y relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en estos últimos años, son como sigue:

	%
2017	-0,2%
2016	1,1%
2015	3,3%

2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIFs PARA PYMES

Bases de presentación.- La Compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

DOSTERSA S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIFs PARA PYMES
(Continuación)

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES)

La Administración de la Compañía declara que a partir del 1 de enero de 2012, elabora y presenta sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008). El efecto en el año 2012 de la adopción de estas normas contables originó un aumento neto del activo y patrimonio por US\$ 954.883, como resultado de efectuar el reavalúo de su único terreno que a esa fecha tenía una superficie de 68.597,13 metros cuadrados.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Propiedades.- Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

Participación de empleados.- De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo, las compañías deben distribuir el 15% de la utilidad antes de impuesto a todos sus empleados y funcionarios. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Compañía no mantiene empleados o funcionarios en relación de dependencia consecuentemente no realiza el pago de este beneficio.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2017 y 2016 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades, sin embargo para el año 2015, según reformas al artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno se aplica la tarifa del 25% sobre la base imponible cuando más del 50% de su composición societaria está constituida por accionistas residentes en paraísos fiscales. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

DOSTERSA S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE, DE 2017 y 2016

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Resultados acumulados provenientes por adopción de NIIFs: Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIFs y cuyos efectos se contabilizaron en el año 2012. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.07 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre de 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales. De presentarse saldo deudor este podrá ser compensado con los saldos acreedores de las cuentas reserva de capital y valuación o superávit por revaluación de inversiones.

Al 31 de diciembre de 2012, como resultado de efectuar el reavalúo al terreno registrado en propiedades (68.597,13 metros cuadrados) se originó el ajuste por US\$ 954.883, valor que fue disminuido en US\$ 69.601 en el año 2014, como resultado del ajuste realizado por la venta de una porción de terreno (5.000 metros cuadrados), disminuyendo el saldo original de esta cuenta.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo está constituido por:

	2017	2016
	(US Dólares)	
Reavalúo de propiedades (terreno)	<u>885.282</u>	<u>885.282</u>
	<u>885.282</u>	<u>885.282</u>

Ingresos y gastos: Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por cobrar representan:

	2016	2015
	(US dólares)	
Ciente	100	0
Compañía relacionada	<u>398.884</u>	<u>388.829</u>
Total	<u>398.984</u>	<u>388.829</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representa cuenta por cobrar a Compañía relacionada Ferremundo S.A., originada por el anticipo recibido para la venta de una parte del terreno de propiedad de Dostersa S.A. a la compañía Tecnova S.A. (Ver nota 6). Posteriormente al saldo de esta cuenta se ha acreditado los valores cancelados por Ferremundo S.A. por cuenta de Dostersa S.A. por servicios de mantenimiento de propiedades y otros gastos administrativos.

Las cuentas por cobrar a relacionadas no genera intereses ni tienen fecha de vencimiento específica.

DOSTERSA S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los activos por impuestos corrientes representan:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Crédito tributario (IVA)	0	14.030
Total	<u>0</u>	<u>14.030</u>

6 PROPIEDAD

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos al</u>		<u>Saldos al</u>		<u>Saldos al</u>
	<u>31-dic-15</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31-dic-17</u>
	(US dólares)				
Terreno	<u>937.118</u>	<u>0</u>	<u>937.118</u>	<u>0</u>	<u>937.118</u>
Total	<u>937.118</u>	<u>0</u>	<u>937.118</u>	<u>0</u>	<u>937.118</u>

De conformidad con la Resolución No. SCJCLCPAIFRS.G.11.015 emitida por la Superintendencia de Compañías, el 30 de diciembre de 2011, en la que dispone que las compañías que posean bienes inmuebles y apliquen las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) podrá medirlos a su valor razonable o reavalúo, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial; la Compañía basada en esta disposición registró US\$ 954.883 como reavalúo del único terreno de una superficie de 68.597,13 metros cuadrados que se encuentra localizado en el Km 16,5 de la Vía a Daule. Dicho reavalúo está presentado de acuerdo a NIIF como parte del saldo del año de transición (2011).

Con fecha 7 de julio de 2014, la Compañía vendió una porción de terreno por 5.000 m² a la compañía Tecnova S.A. por US\$ 500.000. El dinero lo recibió la compañía Ferremundo S.A. debido a que Dostersa tiene su cuenta corriente inactiva. (Ver Nota 4)

7 CARGOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está compuesta como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Anticipo de impuesto a la renta	0	289
Gastos notariales	0	85
Honorarios profesionales	0	770
Servicios básicos	0	3.897
Otros servicios	0	1.634
Suministros y materiales	0	55
Impuestos, contribuciones y otros	<u>1.970</u>	<u>2.364</u>
Total	<u>1.970</u>	<u>9.094</u>

DOSTERSA S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

7 CARGOS DIFERIDOS (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, cargos diferidos representan gastos que han sido activados debido a que la compañía no tuvo ingresos desde su constitución. Dichos gastos fueron cancelados por la compañía relacionada Ferremundo S.A.

8 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por pagar están conformada por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Compañía relacionada	7.663	0
Proveedores	29	0
Otros	<u>12</u>	<u>0</u>
Total	<u>7.704</u>	<u>0</u>

Al 31 de diciembre de 2017 la cuenta por pagar relacionada representa deuda con Ferremundo S.A. por US\$ 7.663 generada principalmente por cancelación de deudas y pagos por servicios de mantenimiento de propiedades, no genera intereses ni tienen fecha específica de vencimiento.

9 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital de la Compañía está representado por 88.010 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, que totalizan el capital suscrito y pagado, cuyos accionistas son:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>US dólares</u>
Paddington Associated S.A.	88.009	88.009
Bodequil S.A.	<u>1</u>	<u>1</u>
Total	<u>88.010</u>	<u>88.010</u>

10 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos administrativos consisten en lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Gastos no deducibles	14.031	31
Impuestos municipales	5.183	5.469
Honorarios	1.049	541
Servicios básicos	653	855
Mantenimiento y reparaciones	330	0
Otros	<u>61</u>	<u>83</u>
Total	<u>21.307</u>	<u>6.979</u>

DOSTERSA S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

11 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2017 y 2016, fue determinada como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
Resultado del ejercicio	(A)	(16.014)	(6.342)
(-) 15% Participación a trabajadores	(B)	0	0
(-) Otras rentas exentas		0	0
(+) Gastos no deducibles		<u>14.031</u>	<u>31</u>
Base imponible		(1.983)	(6.311)
(-) 25% Impuesto a la renta	(C)	0	0
(-) Impuesto mínimo	(D)	<u>0</u>	<u>(8.433)</u>
Resultado neto del ejercicio (A-D)		<u>(16.014)</u>	<u>(14.775)</u>

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no presentó base imponible para la determinación de pago de impuesto a la renta y estuvo exenta del pago del anticipo mínimo en el año 2017, mientras que al 31 de diciembre de 2016, la Compañía registró como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio anterior, de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

A la fecha de este informe (abril 24 de 2018), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-3218 del 24 de diciembre de 2015 publicada en el R.O. No. 660 del 31 de diciembre de 2015, el Servicio de Rentas Internas dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. Además se dispuso que los auditores externos presenten hasta el 31 de julio de cada año los informes de cumplimiento tributario, correspondientes al ejercicio fiscal anterior. A la fecha la Compañía mantiene en proceso la preparación de dicha información.

12 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 6 de octubre de 2016 y publicada en el Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre de 2016, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen tales cuentas.

DOSTERSA S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

12 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
(Continuación)

Transacciones y operaciones con Partes vinculadas.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se encuentra reveladas en la Nota 4 y 8.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 24 de 2018 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2017.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2017 y 2016, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.
