

DERLUI S.A

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

2 – 13

DERLUI S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

INTRODUCCIÓN

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2018, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2017 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

DERLUI S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

DERLUI S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al 31 de Diciembre del 2018				
	NOTAS	2,018	2,017	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	2,839.61	0.00	2,839.61
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	35,268.79	7,000.00	28,268.79
INVENTARIOS	NOTA 5	0.00	3,400.00	-3,400.00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	6,656.98	0.00	6,656.98
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		44,765.38	10,400.00	34,365.38
ACTIVO NO CORRIENTE				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS		44,765.38	10,400.00	34,365.38
DERLUI S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al 31 de Diciembre del 2018				
	NOTAS	2,018	2,017	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 7	1,278.06	9,600.00	-8,321.94
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 8	16,161.24	0.00	16,161.24
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		17,439.30	9,600.00	7,839.30
PASIVO NO CORRIENTE				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00	0.00
TOTAL DE PASIVOS		17,439.30	9,600.00	7,839.30
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL		800.00	800.00	0.00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		0.00	0.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		-54.77	0.00	-54.77
RESULTADO DEL EJERCICIO		26,580.85	0.00	26,580.85
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	NOTA 9	27,326.08	800.00	26,526.08
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		44,765.38	10,400.00	34,365.38

DERLUI S.ANotas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

DERLUI S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2018			
INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS ORDINARIOS	NOTA 10		111,085.81
COSTO DE VENTAS			0.00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			111,085.81
OTROS INGRESOS			0.00
OTROS INGRESOS		0.00	
GASTOS	NOTA 11		69,692.93
GASTOS ADMINISTRATIVOS		69,642.74	
GASTOS FINANCIEROS		50.19	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			41,392.88
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			6,208.93
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			35,183.95
IMPUESTO A LA RENTA 22%			8,602.20
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			26,581.75

DERLUI S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

DERLUI S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2018 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2018		800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00
Aporte de Capital									0.00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales									0.00
Otros Cambio						-54.77		0.00	-54.77
Ganancia Neta del Período								26,580.85	26,580.85
SALDO AL 31-DIC-2018		800.00	0.00	0.00	0.00	-54.77	0.00	26,580.85	27,326.08

DERLUI S.ANotas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

DERLUI S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	Al 31 de Diciembre
	2,018
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-23,247.46
Otros Cobros por Actividades de Operación	106,064.48
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-6,200.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00
Otros pagos por actividades de operación	-69,692.93
Impuestos a las ganancias pagados	-6,656.98
Otras entradas (salidas) de efectivo	2,628.17
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>2,895.28</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	<u>0.00</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-55.67
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>-55.67</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>2,839.61</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0.00
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>2,839.61</u>

DERLUI S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Objeto Social

DERLUI S. A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Julio del 2006 con el nombre de DERLUI S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 124051, su actividad principal es la venta al por mayor de diversos productos.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2. Bases de Elaboración** – Los estados financieros de DERLUI S. A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

- 2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. **(NOTA 3)**

- 2.4. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La compañía vende sus productos principalmente con un crédito máximo de 15 días plazo, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados. Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses. **(NOTA 4)**

- 2.5. Inventario** - Bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización. **(NOTA 5)**

- 2.6. Impuesto corriente** - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual **(NOTA 6).**

- 2.7. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

(NOTA 7)

2.8. Otras obligaciones corrientes.

Provisiones - Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8.1 Provisiones beneficio a empleados – Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. (NOTA 8)

2.9. Patrimonio – Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del

Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital.

(NOTA 9)

DERLUI S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

- 2.10. Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.10.1. Venta de Bienes y/o servicios** – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
(NOTA 10)
- 2.11. Gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
(NOTA 11)
- 2.12. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

DERLUI S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo en efectivo en Banco y caja son:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Caja Mayor		-
Banco Guayaquil		-
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	2,839.61	-

4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y no relacionadas.

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados	18,369.67	-
Otras Cuentas por Cobrar	16,899.12	7,000.00
Total - Cuentas por Cobrar Relacionadas	35,268.79	7,000.00

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de Inventario es:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Suministros y Materiales	-	3,400.00
Total - Inventario	-	3,400.00

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas por bienes la compañía en el año 2018 muestra de retenciones:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Crédito Tributario IVA	27.63	-
Crédito Tributario IR	6,629.35	-
Total Crédito Tributario a favor	6,656.98	-

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado.

DERLUI S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2018

7. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores Locales son compras respaldadas con facturas una negociación de 30 días promedio plazo sin intereses.

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Proveedores Locales	-	9,600.00
Otras Cuentas por Pagar	1,278.06	-
Total Cuentas y Documentos por Pagar	1,278.06	9,600.00

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	8,602.20	-
Con el IESS	265.45	-
Por Beneficios de Ley a Empleados	1,083.76	-
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	6,209.83	-
Total Otras Obligaciones Corrientes	16,161.24	-

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

9. PATRIMONIO

4.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2018, representa 800 acciones, de valor nominal US \$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

10. INGRESOS

Los ingresos procedentes de la venta de bienes en el año 2018:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Venta de bienes	5,021.33	-
Prestación de Servicios	106,064.48	77,381.00
Total de Ingresos	111,085.81	77,381.00

DERLUI S.A**Notas a los estados financieros**

31 de diciembre del 2018

11. COSTO DE VENTA

Los Costos de venta a continuación:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Compras Materia Prima	-	45,622.87
Otros costos	-	2,080.00
Total Costo de Ventas	-	47,702.87

12. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Sueldos y Salarios	11,927.58	-
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1,083.76	-
Aporte a la Seguridad Social (incluye Fondos de Reserva)	2,268.71	-
Honorarios profesionales y dietas	960.00	21,145.00
Arrendamientos Operativos	2,650.00	5,827.00
Combustible	-	1,871.84
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	24,899.46	-
Impuestos y Contribuciones	-	889.06
Mantenimiento y Reparaciones	796.18	-
IVA Cargado al Gasto	808.83	-
Otros Gastos	24,248.22	-
Gastos Financieros	50.19	-
Total Gastos Administrativos	69,692.93	29,732.90

14. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

DERLUI S.A

Notas a los estados financieros

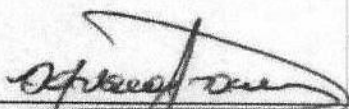
31 de diciembre del 2018

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 09 de 2019, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Ing. Ruperto Arreaga Pacheco
Gerente General


CPA. Edward Herrera
Contador