

DIALINSPEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES

Dialinspec S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el treinta y uno de Enero del año dos mil ocho, ante el Doctor Rodolfo Pérez Pimentel, Notario Público Decimo Sexto de este cantón, registrada el quince de febrero del dos mil ocho en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución N° DB.G.JJ.0000775, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

Su objetivo principal: La comercialización al por mayor de Frutas Tropicales.

Capital Social

La compañía **Dialinspec S.A.** tiene capital de \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

Bases de presentación.– Empieza sus Estados Financieros correspondientes al año 2017 preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYME's emitidas por la IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

El objetivo de la información financiera, que se compone de estados financieros principales, notas y cuadros complementarios, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo de las entidades empresariales. Esta información tiene como condiciones básicas que se emitan regularmente con carácter predominante financiero.

Uso de Estimaciones y Juicios.– Al preparar los estados financieros, la Administración de la sociedad ha efectuado estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y utilización del juicio, por lo tanto no pueden ser determinadas con precisión.

En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones importantes realizadas por la administración se refieren a: deterioro de los activos financieros, estimación de la recuperación de la cartera de crédito, productos por cobrar y otras cuentas a cobrar, deterioro de bienes realizables y bienes de uso, vida útil de los inmuebles, mobiliario y equipo, años de amortización de activos intangibles y diferidos y estimaciones de pasivo.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: Incluye valores en caja, cuentas bancarias mantenidas localmente. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corriente en los estados financieros.

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario.

La estimación de cuentas incobrables de la cartera de clientes se estima en base a los siguientes criterios:

- La edad de la cartera
- Los personajes de incobrabilidad son establecidos en base de la experiencia de la entidad

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a: anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario impuesto al valor agregado (IVA) retenciones en la fuente, y de anticipos de impuesto a la renta efectuados por los clientes; las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen de presentarlos por separado.

Propiedad, Planta y Equipos:

La propiedades, planta y equipo son registradas al costo histórico menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Ingresos: Los ingresos por ventas de sus productos principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de las fechas en que haya realizado el pago y se registren en el período en que se conoce

Obligaciones Financieras y Bancarias.

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable. Estos préstamos se registran a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconoce en el estado resultado integral del año usando el método del interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de las obligaciones por los menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

La compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si expiran, cancelan o se cumplen su obligación.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas propias del giro del negocio, tal anticipo de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidos al inicio y posteriormente a su valor nominal.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2017 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

IMPUESTOS

Impuesto a la Renta.- De acuerdo a lo establecido en el artículo 27 de la Ley de Régimen Tributario Interno los ingresos provenientes de la producción, cultivo, exportación y venta local de banano según lo previsto en este artículo, incluyendo otras musáceas que se produzcan en Ecuador, estarán sujetos a un impuesto a la renta único conforme a las siguientes disposiciones...

4. Exportación de banano por medio de asociaciones de micro, pequeños y medianos productores. En este caso la venta local de cada productor a la asociación atenderá a lo dispuesto en el numeral 1 de este artículo. Las exportaciones, por su parte, estarán sujetas a una tarifa de hasta el 1,25%. Las exportaciones no se podrán calcular con precios inferiores al precio mínimo referencial de exportación fijado por la autoridad nacional de agricultura. La tarifa podrá modificarse mediante decreto ejecutivo, la que podrá establecerse por segmentos y entrará en vigencia a partir del siguiente período fiscal de su publicación, dentro de un rango de entre el 0,5% y el 1,25%. Sin perjuicio de lo indicado en los incisos anteriores, las exportaciones a partes relacionadas no se podrán calcular con precios

inferiores a un límite indexado anualmente con un indicador que refleje la variación del precio internacional aplicándose una tarifa fija del 2%. El Servicio de Rentas Internas, mediante resolución específicamente motivada y de carácter general, establecerá la metodología de indexación y señalará el indicador aplicado y el valor obtenido que regirá para el siguiente año. El valor inicial de este límite será de 45 centavos de dólar de los Estados Unidos de América por kilogramo de banano de calidad 22xu. Las equivalencias de este precio para otras calidades de banano y otras musáceas serán establecidas técnicamente por la autoridad nacional de agricultura. Esta disposición no será aplicable en operaciones con partes relacionadas establecidas por presunción de proporción de transacciones, cuando el contribuyente demuestre que no existe relación por haberse realizado las operaciones con sociedades residentes fiscales, constituidas o ubicadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición y que tampoco existe relacionamiento por dirección, administración, control o capital.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuestos a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Anticipo de Impuestos a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio total, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activo total.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

El 20 de noviembre del 2017 el Presidente de la Republica Licenciado Lenin Moreno Garcés emite un decreto ejecutivo # 210 de Exoneración de Anticipo de Impuesto a la Renta

Artículo 1.- Las rebajas del **100%** del pago del saldo del anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean iguales o menores a quinientos mil (US\$ 500,000.00) dólares de los Estado Unidos de América.

Artículo 2.- Las rebajas del **60%** del pago del saldo del anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean de entre quinientos mil (US\$ 500,000.01) dólares de los estado Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$ 1,000,000.00) dólares de los Estado Unidos de América

Artículo 3.- Las rebajas del **40%** del pago del saldo del anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean de un millón (US\$ 1,000,000.01) dólares de los Estado Unidos de América y un centavo de dólar o más.

Impuesto a la renta diferido

La circular No.- NAC-DGECCGC12-00009 PUBLICADA EN EL Registro Oficial NO.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del impuesto a la renta en el periodo corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2017 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferido.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos

Base de Medición.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de Presentación

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Pérdida del Ejercicio	46,433.60	43,354.65
15% Participación Trabajadores	6,965.04	6,578.20
Saldo Utilidad Gravable	US\$ 39,488.56	37,276.45
Impuesto Causado	US\$ 8,683.08	8,200.62
Saldo Anticipo Pendiente de Pago	136,737.37	0.00
(-) Retenciones en la Fuente	2,509.20	0.00
(-) Exoneración y Crédito Tributario por Leyes Especiales	142,911.25	-176,350.17
Impuesto a la Renta por Pagar	US\$ 0.00	-178,350.17

(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

		2016	2017
Caja Chica		2,140.82	0.00
Bancos	1.1	75,306.30	96,710.83
	US\$	77,447.12	96,710.83

1.1 Bancos		2016	2017
Banco del Austro Cta. Ah. 7212463		60,642.60	1,475.77
Banco del Austro Cta. Cta. 7229402		28,570.00	66.27
Banco Bolivariano Cta. Ah. 3001163041		- 180.94	27.56
Banco Bolivariano Cta. Cta. 3005018919		78,087.91	13,148.98
Banco Pichincha Cta. Ah. 2202894123		12,607.98	8,766.09
Banco Pichincha Cta. Cta. 2100142014		0.00	76,166.37
Banco Pichincha Cta. Cta. 2100120053		-104,783.14	77.80
	US\$	75,306.30	96,710.83

(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

		2016	2017
Cientes en el Exterior	2.1.	260,707.85	412,747.80
	US\$	260,707.85	412,747.80

2.1. Cientes en el Exterior

Cientes por Cobrar		260,707.85	412,747.80
	US\$	260,707.85	412,747.80

(Nota 3) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

		2016	2017
Impuestos Fiscales	3.1	2,509.20	0.00
	US \$	2,509.20	0.00
3.1. Impuestos Fiscales			
Ret. Fte. Imp. Rta. Clientes		2,509.20	0.00
	US\$	2,509.20	0.00

(Nota 4)

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

COSTO HISTORICO

COSTO AL 31 DE DICIEMBRE 2016	292,140.00	241,245.42	12,058.12	0.00	1,900.00	5,344.03	550,136.54
ADQUISICIONES O REVALORIZACION	0.00	142,412.74	3,923.00	8,024.72	3,571.20	1,560.00	169,291.66
AJUSTES / RECLASIFICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO AL 31 DE DICIEMBRE 2017	292,140.00	383,658.23	15,981.12	8,024.72	4,871.20	6,904.03	709,427.30

DEPRECIACIONES

DEPRECIACION ACUM. 2016	-24,119.68	-19,018.05	-1,692.66	0.00	0.00	-132.90	-44,163.50
ADQUISICIONES O REVALORIZACION	-14,607.40	-19,270.37	-676.77	-1,227.38	-487.12	0.00	-36,268.74
AJUSTES / RECLASIFICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37.55	37.55
DEPRECIACIONES AL 31 DIC 2017	-38,727.08	-37,288.43	-2,369.43	-1,227.38	-487.12	-56.35	-80,354.69
TOTAL ACTIVOS	253,412.92	346,369.80	13,611.69	6,797.34	4,384.08	6,847.68	629,072.61

(Nota 5) ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de Activos Intangibles al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

		2016	2017
Intangibles	5.1	14,000.00	14,000.00
Amortización de intangibles	5.2	-2,800.00	-2,800.00
US\$		<u>11,200.00</u>	<u>11,200.00</u>
5.1. Intangibles			
Costo Software		14,000.00	14,000.00
US\$		<u>14,000.00</u>	<u>14,000.00</u>
5.2. Amortización Intangibles			
Amort. Acum. Software		-2,800.00	-2,800.00
US\$		<u>-2,800.00</u>	<u>-2,800.00</u>

(Nota 6) ACTIVOS BIOLÓGICOS

El detalle de Activos Biológicos al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

		2016	2017
Costo Activo Biológico Productivo		133,000.00	750,000.00
US \$		<u>133,000.00</u>	<u>750,000.00</u>

(Nota 7) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

		2016	2017
Banco del Austro 60000039584		0.00	130,045.50
Banco Pichincha Línea de Crédito 2816519-00		0.00	617,830.39
US\$		<u>0.00</u>	<u>747,876.89</u>

➤ **Banco del Austro S.A.**

1. Fecha de inicio: 30-04-2017
2. Fecha de culminación: 30-03-2021
3. No de operación: 60000039584
4. Monto: 155.000,00
5. Tasa de Interés: %8.3828

➤ **Banco de Pichincha C.A.**

1. Fecha de inicio: 30-11-2017
2. Fecha de culminación: 04-11-2022
3. No de operación: 2816519-00
4. Monto: 626260.50
5. Tasa de interés: %11.23

(Nota 8) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

		2016	2017
Proveedores	8.1	12,250.97	353,883.93
Cuentas por Pagar Varios	8.2	432,907.61	290,732.90
US\$		<u>445,158.58</u>	<u>644,616.83</u>
8.1. Proveedores			
Proveedores Locales		12,250.97	353,883.93
US\$		<u>12,250.97</u>	<u>353,883.93</u>
8.2. Cuentas por Pagar Varios			
Liquidación por Pagar		432,907.61	290,732.90
US\$		<u>432,907.61</u>	<u>290,732.90</u>

(Nota 9) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

		2016	2017
Obligaciones con el Empleado	9.1	3,165.48	1,306.23
Obligaciones con el IESS	9.2	1,106.40	1,078.56
Obligaciones con la Administración Tributaria	9.3	125,959.68	52,477.95
Participación a los Trabajadores		6,985.04	6,578.20
US\$		<u>137,196.60</u>	<u>61,440.94</u>

9.1 Obligaciones con el Empleado

Fondo de Reserva por pagar		801.49	233.33
Decimo Tercer Sueldo por pagar		801.49	291.65
Decimo Cuarto Sueldo por pagar		1,662.50	781.25
US\$		<u>3,165.48</u>	<u>1,306.23</u>

9.2 Obligaciones con el IESS

Aporte personal por pagar		484.05	499.99
Aporte patronal por pagar		622.35	578.57
US\$		<u>1,106.40</u>	<u>1,078.56</u>

9.3 Obligación con la Administración Tributaria

Ret. Fie. Proveedores		96,518.38	44,752.33
Ret. IVA a Proveedores		20,758.21	7,726.62
Impuestos por pagar		3,883.11	0.00
US\$		<u>125,959.68</u>	<u>52,477.95</u>

(Nota 10) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de ocho cientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, (800.00) dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1.00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2017
Fuentes Villamar Ana Olivia	1	1.00	0.00125	1.00
Gonzalez Alfonso Cum Liborio	400	1.00	0.5	400.00
Gonzalez Suarez James Alfonso	200	1.00	0.25	200.00
Gonzalez Suarez Kelvin Jefferson	198	1.00	0.2475	198.00
Guzman Coello Rocío Angelica	1	1.00	0.00125	1.00
	<u>800</u>		<u>100%</u>	<u>800.00</u>

(Nota 11) INGRESOS OPERACIONALES

		2016	2017
Exportaciones	11.1	30,065,190.18	23,377,861.86
Ingresos no operacionales	11.2	355.40	143.52
US\$		<u>30,065,545.58</u>	<u>23,380,022.17</u>

11.1 Exportaciones

Cajas con Banano		30,587,887.18	23,824,860.24
Devoluciones en Ventas		-522,647.00	-446,998.59
US\$		<u>30,065,190.18</u>	<u>23,377,861.65</u>

11.2. Ingresos no operacionales

Rendimientos Financieros		355.40	143.52
US\$		<u>355.40</u>	<u>143.52</u>

(Nota 12) COSTO OPERACIONALES

	2016	2017
Mantenimiento de Fincas	12.1 7,080.73	4,857.72
Compra de Fruta Fresca	12.2 13,517,164.96	11,035,364.93
Consecuciones y Comisiones	12.3 2,142.86	3,346.53
Gastos de Exportación	12.4 1,425,278.96	1,387,419.02
US\$	14,051,664.31	12,440,888.20
12.1 Mantenimiento de Fincas		
Mantenimiento de Tierras	6,080.73	2,035.72
Análisis de Pesticidas de muestras de Sábano	1,000.00	2,822.00
US\$	7,080.73	4,857.72
12.2 Compra de Fruta Fresca		
Fruta Fresca	13,517,164.96	11,035,364.93
US\$	13,517,164.96	11,035,364.93
12.3 Consecuciones y Comisiones		
Comisiones en Fruta Fresca	2,142.86	3,346.53
US\$	2,142.86	3,346.53
12.4 Gastos de Exportación		
Manejo de Exportación en el Puerto	748,175.40	582,422.47
Manejo de Campo	588,816.54	752,712.61
Tasas y Documentos para Exportación	73,760.32	50,385.82
Permisos de Exportación	13,520.70	11,818.12
US\$	1,425,278.96	1,387,419.02

(Nota 13) GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2016	2017
Sueldos y Beneficios Sociales	13.1 61,511.70	62,143.78
Materiales y Otros	13.2 4,446.62	7,991.24
Servicios Básicos	13.3 2,595.46	3,541.57
Gastos Generales	13.4 22,894.81	91,353.25
Impuestos Tasas y Contribuciones	13.5 387,965.36	861,833.45
Mantenimiento y Reparaciones	13.6 28,087.57	28,037.39
Otros Gastos	13.7 20,728.09	32,141.72
Notarios y Registradores de la Propiedad Mercantil	13.8 4,691.84	893.80
US\$	540,371.87	1,066,636.39
13.1 Sueldos y Beneficios Sociales		
Sueldos y Salarios	44,637.16	47,298.48
Decimo Tercer Sueldo	4,220.17	4,601.09
Decimo Cuarto Sueldo	1,030.90	0.00
Aportes al IESS	5,416.38	5,416.39
Fondos de Reserva	3,590.41	3,590.41
Indemnizaciones laborales	0.00	1,059.68
Uniforme de Peraxtal	1,917.28	178.87
US\$	61,511.70	62,143.78
13.2 Materiales y Otros		
Útiles de Oficina	1,898.03	2,348.59
Suministros de Computación	136.00	180.00
Materiales y Otros	420.00	172.22
Combustibles	1,992.59	5,274.83
US\$	4,446.62	7,991.24
13.3 Servicios Básicos		
Luz	318.33	344.65
Telefonía Movil	1,256.13	871.84
Internet	1,020.00	2,223.07
US\$	2,595.46	3,541.57
13.4 Gastos Generales		
Honorarios Profesionales	4,028.40	30,024.54
Servicios Bancarios	17,894.19	9,890.29
Seguridad y Vigilancia	0.00	5,171.89
Alimentación y Refrigerios	720.96	50.50
Capacitación Personal	465.00	2,580.00
Servicio de Transporte	0.00	3.00
Correspondencia	92.10	0.00
Dotación de Uniformes	0.00	477.85
Digitalización de Datos	5,694.07	14,155.18
US\$	22,894.81	91,353.25
13.5 Impuestos Tasas y Contribuciones		
Superintendencia de Compañías	750.88	760.75
Impuestos Municipales	6,139.55	12,498.31
Marcas y Patentes	4,636.89	2,744.82
Iva que se Carga al Gasto	0.00	196,907.50
Otros Impuestos y Tasas	372,952.32	539,969.17
Matriculación Vehicular	2,495.00	2,763.00
Alicuota UNICORD	901.18	4,190.20
US\$	387,965.36	861,833.45

13.6 Mantenimiento y Reparaciones
Mantenimiento Muebles y Enseres
Mantenimiento Equipos de Computo
Mantenimiento de Vehiculos
Mantenimiento de Oficina
Reparación de Maquinaria
Mantenimiento y Reparación de Vehiculos

	284.10	42.00
	1,808.60	1,780.37
	8,724.96	3,543.44
	2,886.97	4,896.67
	0.00	2,812.66
	14,384.44	16,083.06
US\$	28,087.67	28,837.39

13.7 Otros Gastos Administrativos

Suministros de Oficina
Suministro y Materiales de Aseo
Gastos Varios
Reembolso de Gastos Varios
Licenciamiento de Documentos Electronicos Complementarios
Comisión

	743.18	1,179.97
	89.50	14.46
	1,348.84	3,712.32
	3,833.34	6,197.27
	2,448.41	2,300.00
	20,185.84	18,737.70
US\$	28,728.09	32,741.72

13.8 Notarios y Registradores de la Propiedad Mercantil

Notarios y Registradores

	4,891.84	893.80
US\$	4,891.84	893.80

(Nota 14) GASTOS DE VENTAS

	2016	2017
Sueldos y Beneficios Sociales	14,417.66	15,784.81
Materiales de Oficina	0.00	189.26
Servicios Basicos	432.60	0.00
Gastos Generales	23,504.31	33,784.00
Gastos de Viajes	3,075.68	1,220.69
Mantenimiento y Reparaciones	43,906.09	62,828.49
Seguros	11,664.06	15,286.22
US\$	97,000.40	129,101.27

(Nota 15) GASTOS FINANCIEROS

	2016	2017
Intereses Bancarios	665.15	27,903.31
Comisiones Bancarias	2,536.59	4,802.90
US\$	3,261.84	32,608.21

Nota 15)

OTROS GASTOS DEDUCIBLES

	2016	2017
Gastos sin Sustento Tributario	6,430.80	0.00
Cuentas de Uso de Sistema	14,382,708.96	9,642,918.55
Manejo de Exportacion en Puerto	34,690.00	0.00
Gastos Generales	3,159.00	0.00
Mantenimiento y Reparaciones	275.00	0.00
US\$	14,426,263.76	9,642,918.55

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los socios en caso de liquidación de la compañía.

Su Reserva Legal tiene un valor mayor al 50% del Capital por 12,465.18

Resultados del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía **Dialinspec S.A.** Obtuvo una Utilidad Neta US\$ **37,276.45**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de compañía **Dialinspec S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2017 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

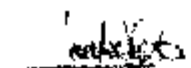
1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor éste sólo podrá capitalizarse en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **Dialinspec S.A.** Ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.


Ing. Jeniffer Honoras Gonzalez
CONTADORA