

# **DERTYPLUS S.A.**

## **Estados Financieros**

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

### **Contenido**

Dictamen de los Auditores Independientes	1-4
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera	5-6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos con el Efectivo Neto	10
Notas a los Estados Financieros	11-20

## **Dictamen de los Auditores Independientes**

A los Accionistas de

**DERTYPLUS S.A.**

Guayaquil, 28 de mayo del 2019

### **Opinión No Modificada**

Los estados financieros adjuntos de **DERTYPLUS S.A.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **DERTYPLUS S.A.** al 31 de Diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el período terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeña y medianas entidades (NIIF para PYMES) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### ***Fundamentos de la Opinión***

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de **DERTYPLUS S.A.**, de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### ***Asuntos claves de auditoría***

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

### **Otra cuestión**

El Estado financiero de **DERTYPLUS S.A.**, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2018 y que se presentan de manera comparativa, los auditamos y expresamos una opinión no modificada sobre dicho Estado Financiero el 3 de Abril del 2019.

### ***Responsabilidades de la dirección y administración de DERTYPLUS S.A, con respecto a los estados financieros.***

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **DERTYPLUS S.A.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### ***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 incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada en conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecta una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, 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 incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- 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 de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias

adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

#### **Informe de cumplimiento tributario:**

La opinión de los Auditores Externos de los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a este informe.

#### **Informe sobre el cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos:**

De acuerdo con el artículo 32 la resolución SCV.DSC.14.009 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, publicada en el Registro Oficial del 18 de Julio de 2014. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, entre ellos la confidencialidad de la información, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre el cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos.

La auditoría de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos, de acuerdo con la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador publicada el 26 de mayo de 2015, determina el alcance, prueba selectiva y procedimientos que los auditores externos tienen que cumplir, para obtener suficiente evidencia para proporcionar una base a la opinión.

La opinión de los Auditores Externos sobre el cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos para la prevención del lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos, se emite de forma independiente a este informe.



CPA. BELGICA NAJERA NUÑEZ  
Guayaquil, 28 de mayo del 2019  
RNAE No.439

RNC No. 24594

García Avilés y 9 de Octubre (Edificio ROLUMI Of 202)  
TELEFONO 2304690-0997546271 GUAYAQUIL - ECUADOR  
e-mail belgica\_najera@hotmail.com

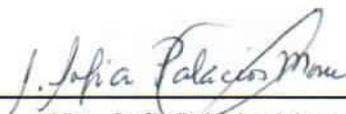
# DERTYPLUS S.A.

Estado de Situación Financiera  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
<b>Activos</b>		
<b>Activos Corrientes:</b>		
Caja y Bancos	2 y 4	4.658,79
Activos por Impuestos Corrientes	2 y 5	812,62
Total Activos Corrientes		<u>\$ 5.471,41</u>
<b>Activos no Corrientes:</b>		
Propiedades Planta y Equipos Neto	2 y 6	<u>150.718,12</u>
Total Activos no Corrientes		<u>150.718,12</u>
Total Activos		<u>156.189,53</u>



Econ. Víctor Hugo Sierra Nieto  
Gerente



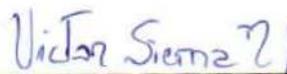
CPA. Sofia Palacios Mora  
Contador

Ver notas a los estados financieros

# DERTYPLUS S.A.

Estado de Situación Financiera  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>		
<b>Pasivos Corrientes:</b>		
Cuentas por Pagar	2 y 7	1.840,87
Pasivos por Impuestos Corrientes	2 y 9	1.150,59
Total Pasivos Corrientes		<u>2.991,46</u>
<b>Pasivos no Corrientes:</b>		
Cuentas por Pagar Partes Relacionadas	2 y 8	143.534,89
Total Pasivos no Corrientes		<u>143.534,89</u>
Total Pasivos		<u>146.526,35</u>
<b>Patrimonio:</b>		
Capital Emitido	1 y 10,1	800,00
Reserva Legal	10,2	209,60
Resultados Acumulados:		
Utilidades Acumuladas		8.545,25
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio		<u>108,33</u>
Total Patrimonio		<u>9.663,18</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u>156.189,53</u>

  
Econ. Víctor ~~Hugo~~ Sierra Nieto  
Gerente

  
CPA. Sofia Palacios Mora  
Contador

Ver notas a los estados financieros

## DERTYPLUS S.A.

Estado de Resultados del Período y Otro Resultado Integral del Período

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
Ingresos Ordinarios	2 y 11	10.800,00
Gastos de Administración Y Ventas	2 y 12	9.541,08
Gastos Financieros		-
Total de Gastos		<u>9.541,08</u>
Ganancia antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		1.258,92
(-) Impuesto a la renta		1.150,59
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u><u>108,33</u></u>



Econ. Víctor Hugo Sierra Nieto

Gerente



CPA. Sofia Palacios Mora

Contador

Ver notas a los estados financieros

**DEPTYPLUS S.A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
 Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados Acumulados						
	Capital		Reserva		Resultados Acumulados		Total
	Emitido	Legal	Capital	Primera Vez	Adopción NIIF	Ganancias Acumuladas	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800,00	209,60					9.554,85
Transferencia de Resultados						207,52	-
Transferencia de Dividendos						207,52	-
Ganancia antes de Impuestos						1.258,92	1.258,92
Apropiación Participación Trabajadores							-
Apropiación Impuesto a la Renta						1.150,59	1.150,59
Impuesto Diferido							-
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800,00	209,60				8.545,25	9.663,18

*Victor Sierra N*  
 Econ. Víctor Hugo Sierra Nieto  
 Gerente

*Sofia Palacios Mora*  
 CPA. Sofia Palacios Mora  
 Contador

Ver notas a los estados financieros

# DERTYPLUS S.A.

## Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Efectivo Recibido de Clientes y Otros		10.617,42
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados		<u>(5.471,39)</u>
<b>Efectivo generado en las operaciones</b>		<u>5.146,03</u>
Intereses Pagados		
Impuestos Pagados	2 y 9	<u>(887,24)</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas</b>		<u>4.258,79</u>
Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalentes		4.258,79
Efectivo y sus Equivalentes al Principio del Periodo		<u>400,00</u>
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo		<u>4.658,79</u>



Econ. Víctor Hugo Sierra Nieto

Gerente



CPA. Sofia Palacios Mora

Contador

Ver notas a los estados financieros

## DERTYPLUS S.A.

### Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>
<b>Utilidad neta, antes de participación Trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>10.800,00</b>
<i>Ajustes por:</i>		
Depreciación de Propiedades, Plantas y Equipos		
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</b>		<b>10.800,00</b>
Efectivo Pagado a Gastos		(6.602,92)
Disminución (Aumento) en Activos por Impuestos Corrientes	2 y 5	(182,58)
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Proveedores	2 y 7	1.840,87
Aumento (Disminución) en Impuestos Pagados	2 y 9	(887,24)
Aumento (Disminución) Relacionadas por Pagar	2 y 8	(709,34)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b>4.258,79</b>



Econ. Víctor Hugo Sierra Nieto  
Gerente



CPA. Sofía Palacios Mora  
Contador

Ver notas a los estados financieros

**DERTYPLUS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La actividad principal de la Compañía: Compra, Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles.

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el capital suscrito y pagado de la Compañía consistía de lo siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>2018</u>	<u>%</u>	<u>2017</u>	<u>%</u>
Sr. Sierra Briones Gonzalo Víctor	Ecuatoriana	200,00	0,25	200,00	0,25
Sr. Sierra Nieto Alan Guillermo	Ecuatoriana	200,00	0,25	200,00	0,25
Sr. Sierra Nieto Gonzalo	Ecuatoriana	200,00	0,25	200,00	0,25
Sr. Sierra Nieto Victor Hugo	Ecuatoriana	200,00	0,25	200,00	0,25
		<u>800,00</u>	<u>100</u>	<u>800,00</u>	<u>100</u>

El domicilio de la Compañía, donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, es Rocafuerte y García Avilés entre Nueve de Octubre #217.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. Bases de Preparación**

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de DERTYPLUS S.A. al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

**2.2. Sección 7: Efectivo y Equivalente de Efectivo**

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Además, sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad. (Nota 4)

**2.4. Sección 17: Propiedades, Planta y Equipos**

**2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento**

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de dos años o más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es mayor a U.S.\$200.00 dólares.

**2.4.2 Medición en el momento del reconocimiento (Continuación)**

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia. Adicionalmente, se considerará los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable aquel que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

Los elementos de propiedades, planta y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o construcción. (Nota 6)

**2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. La depreciación se carga al gasto. Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

A continuación, se presentan los principales elementos de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación: (Nota 6)

Cuentas	<u>Mínima</u>
Inmueble	63
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10

**2.5 Venta o retiro de propiedades, planta y equipos**

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**2.6 Sección 11: Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. (Nota 7)

**2.7 Sección 14: Transacciones con Partes Relacionadas**

Se reconoce como transacciones con partes relacionadas aquellas operaciones que se realizan con accionistas, miembros de la administración con influencia significativa en la decisión de la compañía, familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad y según de afinidad de accionistas o administradores con influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se registrarán como Cuentas por Cobrar o Pagar Relacionadas. (Nota 8)

**2.8 Sección 29: Impuesto Corriente**

El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. (Nota 9)

**2.9 Sección 23: Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. (Nota 11)

**2.10.1 Venta de Bienes y Servicios**

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes y servicios deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ❖ La Compañía han transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o prestación de servicios;
- ❖ La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ❖ El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- ❖ Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ❖ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

**DEPTYPLUS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**2.11 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen 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 12)

**3 INDICADORES ECONÓMICOS**

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2017, fue de -0.20 %

AÑO TERMINADO	PORCENTAJE
<u>Dic-31</u>	<u>INFLACIÓN</u>
2018	0.27
2017	-0.20
2016	1.12

**4. Efectivo y equivalentes de Efectivo**

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

	2018	2017
<u>Banco:</u>		
Local	U.S.\$ 4,658,79	400,00
<b>TOTAL</b>	U.S.\$ 4,658,79	400,00

**5. Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de Diciembre, los activos por impuestos corrientes, consisten en lo siguiente:

	2018	2017
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	U.S.\$	
Crédito Tributario de Años anteriores	812,62	630,04
<b>TOTAL</b>	812,62	630,04

**DERTYPLUS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**6. Propiedades, Planta y Equipos**

Las propiedades, planta y equipo se detallan a continuación:

Costo	Terrenos	Edificios	Instalaciones	Muebles y Enseres de Oficina	TOTAL
Saldo al 31 de Dic, 2017	27.315,40	146.908,00			174.223,40
Adiciones	-	-	-	-	-
Reclasificación	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Dic, 2018	27.315,40	146.908,00	-	-	174.223,40
<b>Depreciaciones Acumuladas</b>					
Saldo al 31 de Dic, 2017	-	20.567,12			20.567,12
Gastos por Depreciación	-	2.938,16		-	2.938,16
Reclasificación	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Dic, 2018	-	23.505,28	-	-	23.505,28
Neto	27.315,40	123.402,72	-	-	150.718,12

Las propiedades, planta y equipos consistían en lo siguiente:

		2018	2017
Costo	U.S.\$	174.223,40	174.223,40
(-) Depreciación Acumulada		23.505,28	20.567,12
TOTAL	U.S.\$	150.718,12	153.656,28

**7. Cuentas por Pagar.**

Al 31 de Diciembre, los proveedores comerciales consistían de lo siguiente:

		2018	2017
Proveedores Locales	U.S.\$		-
Provisiones varias		1.840,87	
TOTAL	U.S.\$	1.840,87	-

**DERTYPLUS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de 30, 45 y 60 días que no devengan interés.

**8. Cuentas por Pagar Partes Relacionadas**

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar partes relacionadas consistían en lo siguiente:

<i>Largo Plazo</i>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Accionistas	U.S.\$	143534,89	144.244,23
<b>Total</b>		<b>143534,89</b>	<b>144.244,23</b>

**9. Impuestos**

**9.1 Pasivos del Año Corriente**

Al 31 de Diciembre los pasivos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

Pasivos por Impuestos Corrientes:		Impuesto a la Renta	Impuesto al Valor Agregado	Retenciones Fte, Im, Renta e Impuesto al Valor Agregado	Total
Saldo al 31/12/2017	U.S.\$	887,24			887,24
Débitos		887,24			887,24
Créditos		1.150,59			1.150,59
Saldo al 31/12/2018	U.S.\$	1.150,59	-	-	1.150,59

**9.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados**

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utilidad antes del impuesto a la renta	U.S.\$	1.258,92	1.094,76
(-) Participación Trabajadores			
(+)Gastos no Deducibles		3.971,03	2.938,16
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>5.229,95</b>	<b>4.032,92</b>
Tasa de Impuesto		22%	22%
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>		<b>1.150,59</b>	<b>887,24</b>
Anticipo Impuesto Renta del Ejercicio	U.S.\$	155,62	
Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los resultados	U.S.\$	1.150,59	887,24
(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal		657,00	288,00
Saldo a (Favor) Pagar		1.807,59	1.175,24

**DERTYPLUS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

Los registros contables de DERTYPLUS S.A. no han sido fiscalizados. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

**10. Patrimonio**

**10.1 Capital Social**

Durante los años 2017 y 2018 la compañía mantuvo el mismo Capital Social en \$ 800,00

		<u>Números de Acciones</u>	<u>Capital en Acciones</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2017		800	800,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	U.S.\$	<u>800</u>	<u>800,00</u>

**10.2 Reservas**

**Reservas Legal.** - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

**10.3 Resultados Acumulados**

**Reserva de Capital (PCGA anteriores)**

Este rubro incluye los saldos que la Compañía registró como resultado del proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses realizado por exigencia legal al 31 de marzo del 2000.

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el saldo acreedor de esta reserva podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía (este mismo destino siguen las Reservas por Donaciones, o Superávit por Revaluación de Inversiones).

**DEPTYPLUS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**11 Ingresos Ordinarios**

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ingresos provenientes del alquiler	U.S.\$	10.800,00	9.900,00

**12 Costos y Gastos por su naturaleza**

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos de Administración		9.541,08	8.805,24
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>9.541,08</b>	<b>8.805,24</b>

El detalle de gastos de depreciaciones fue como sigue:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Depreciación de propiedades Planta y Equipo	U.S.\$	23.505,28	20.567,12

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza fueron como sigue:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sueldos y Salarios	U.S.\$		
Beneficios Sociales Corto Plazo			
Aporte a la Seguridad Social			
Honorarios y servicios profesionales			
Suministros y Materiales			
Depreciaciones		2.938,16	
Servicios Públicos		2.620,51	2.938,16
Impuestos Contribuciones y Otros		1.738,87	
Mantenimiento y Reparaciones			
Otros		2.243,54	5.867,08
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>9.541,08</b>	<b>8.805,24</b>

**13 Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se informa**

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (28 de mayo del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

**14 Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido emitidos el 28 de mayo del 2019 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.