

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.

DETTYPLUS 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
TOTAL	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
TOTAL	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
Depreciaciones Acumuladas					
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>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Accionistas	U.S.\$	143534,89	144.244,23
Total		<u>143534,89</u>	<u>144.244,23</u>

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:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
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
UTILIDAD GRAVABLE		<u>5.229,95</u>	<u>4.032,92</u>
Tasa de Impuesto		22%	22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		<u>1.150,59</u>	<u>887,24</u>
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).

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

11 Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

		2018	2017
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:

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

El detalle de gastos de depreciaciones fue como sigue:

		2018	2017
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:

		2018	2017
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
TOTAL	U.S.\$	9.541,08	8.805,24

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.