

**DOBROSKO S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

## **1. Actividad**

La actividad principal de la Compañía es el servicio de venta al por mayor de agua.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 18 de Septiembre del 2008, con el nombre de DOBROSKO S.A., regulada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 23 de Septiembre del 2008.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2017 estuvo conformada con el 33.25% de participación accionaria de Angelo Samuel Remache Moreno, el 33.25% de participación accionaria de Joan Sebastián Remache Hanna y el 33.50% de participación de Bolívar Xavier Remache Hanna.

El domicilio principal de la Compañía donde desarrollan sus actividades es el Km 11.5 Vía a Daule Cdla Inmaconsa Mz 28 Solar 31-32.

Al 31 de Diciembre del 2017 la compañía mantenía 10 empleados para desarrollar su actividad.

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

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 28 de Marzo del 2018 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los últimos 2 años:

DOBROSKO S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

	Índice de Inflación Anual
31 de Diciembre	
2016	1.12%
2015	3.38%

## 2. Resumen de las Principales Políticas Contables

### Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB).

### Base de Medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base a la información contable.

### Instrumentos Financieros

#### *Activos Financieros*

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementables con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías definidas en la sección 11:

DOBROSKO S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

## 2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

### Instrumentos Financieros (continuación)

- Efectivo en bancos, fondos de libre disponibilidad
- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados, incluyen facturas por venta de prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, no generan intereses.

### *Pasivos Financieros*

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo neto que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultado durante la vida del pasivo de acuerdo con la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen créditos mayores de un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías definidas en la sección 11:

- Efectivo en bancos, los fondos son de libre disponibilidad.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicio, con plazos menores a un año, no generan intereses.

### *Instrumentos de Patrimonio*

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, netos de los costos de emisión directos.

DOBROSKO S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

## 2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

### Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del periodo corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2017, mas cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

### Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el servicio y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

### Gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

## 3. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados

	31 de Diciembre 2017 (US Dólares)
Efectivo	<b>21.010</b>
Documentos y Cuentas por Cobrar	<b>51.566</b>
	<b>72.576</b>

DOBROSKO S.A

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Impuestos

Activos por Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

	31 de Diciembre 2017 (US Dólares)
Retenciones en la Fuente	<u>11.141</u>
	<u>11.141</u>

Impuesto a la Renta

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	31 de Diciembre 2017 (US Dólares)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	<u>4.300</u>
Tasa de Impuesto	<u>22%</u>
Impuesto a la Renta Causado	<u>946</u>
Retenciones en la Fuente	<u>1.098</u>
Saldo Favor	<u>6.662</u>

DOBROSKO S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Impuestos (continuación)

Impuesto a la Renta (continuación)

La Compañía está obligada a calcular y declarar en el formulario de declaración de impuesto a la renta del periodo corriente, el valor del anticipo de impuesto a la renta del siguiente periodo, el que es calculado mediante la suma matemática de aplicar el 0.2% del patrimonio, el 0.2% de los costos deducibles, 0.4% de los activos y el 0.4% de los ingresos tributables.

5. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2017 (US Dólares)
Proveedores	497
Participación a Trabajadores	759
Otras	1.834
	<u>3.090</u>

6. Activos Fijos

Al 31 de diciembre del 2017, el detalle de los activos fijos son los siguientes:

	31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (US DOLARES)
Activos fijos	
Terrenos	3.731
Maquinarias y equipos	42.384
Vehículos	149.118
E. de Computación	492
Depreciación de activos	<u>(171.652)</u>
<b>Total Activos</b>	<b>23.773</b>

## **7. Patrimonio**

### *Capital Pagado*

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital pagado consiste en 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1,00. El capital autorizado es de US\$1.600,00.

## **8. Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa**

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (21 de Marzo del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



**Fernando Tumbaco M**  
Contador  
Reg. 71513