

DOLAGUD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida según escritura pública del 10 de noviembre del 2010 e inscrita en registro mercantil el 5 de enero del año 2011 bajo el nombre de Dolagud S.A. en la ciudad de Guayaquil, Ecuador.

Su principal objeto social es la adquisición y tenencia de acciones o participaciones de otras compañías nacionales o extranjeras.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.3 Efectivo

En este grupo contable se registra el efectivo en caja. Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

2.4 Inversiones no corrientes

- Inversiones en subsidiarias.- en este grupo contable se registra las inversiones realizadas en entidades dependientes sobre las que la Compañía tiene el poder para dirigir las políticas financieras y de operación, generalmente su participación es superior a la mitad de los derechos de voto.

2.5 Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

2.6 Provisiones

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros.

2.7 Obligaciones con instituciones financieras

En este grupo contable se registran los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

2.8 Baja de activos y pasivos financieros

- Activos financieros.- un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o la Sucursal ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; o la Sucursal ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.
- Pasivos financieros.- un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario, en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

2.9 Patrimonio

- Capital social.- en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se miden a su valor nominal.
- Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas retenidas y del ejercicio, sobre las cuales la Compañía no ha determinado un destino definitivo.

-

2.10 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

- Dividendos.- en este grupo contable se registran los dividendos recibidos provenientes de las inversiones mantenidas en instrumentos de patrimonio. Se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos.

2.11 Gastos

- Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.12 Cambios en políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2016.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

a) Valor razonable de activos y pasivos

En ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

4. EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2017	31 de Diciembre del 2016
Efectivo		
Caja General		
Caja Chica	800	800
Total efectivo	800	800

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, representan valores en efectivo en caja general, los cuales no tienen ninguna restricción para su utilización inmediata.

5. INVERSIONES NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2017	31 de Diciembre del 2016
Inversiones no corrientes		
Leimagencorp S.A.	41.677.024	40.832.927
Tota inversiones no corrientes	41.677.024	40.832.927

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden a la participación accionaria que la compañía, mantiene en Leimagencorp S.A., por el valor de US\$ 41,677.024 y US\$ 40.832.927 respectivamente, correspondiente al 99.99% del capital social.

6. PROVEEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2017	31 de Diciembre del 2016
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar		
Otras cuentas por pagar	40.891.728	40.832.927
Total proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	40.891.728	40.832.927

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden a préstamo pendiente de pago que Dolagud S.A. mantiene con una compañía del exterior a una tasa de interés del 4.5% anual con vencimiento el 30 de diciembre del 2023; realizado para adquirir inversiones en la compañía Leimagencorp S.A. por un valor de US\$ 40,891.728 y US\$ 40,832.927 respectivamente.

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a un préstamo productivo otorgado por Wells Fargo & Co. el 2 de Marzo del 2017 por un valor de US\$4,700.000 realizado en varios desembolsos, a una tasa de interés nominal anual del 3% y presenta un saldo con corte al 31 de diciembre del 2017 por el valor de US\$ 1,818.953.

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 está constituido por 800 acciones ordinarias, nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación respectivamente con un valor nominal de US\$1 cada una.

9. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al efecto del valor patrimonial proporcional sobre su compañía subsidiaria por el valor de US\$ 844.098, cuyo efecto está relacionado con el terreno llevado a valor razonable por parte de su subsidiaria.

10. RESULTADOS ACUMULADOS

10.1 Pérdida del ejercicio.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía presenta pérdidas del ejercicio por un valor de US\$ (1,877.755) y podría entrar en causal de disolución de acuerdo a lo determinado en la Ley de Compañías, debido a que presenta un patrimonio negativo. Como se desprende de los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2017 mantiene un déficit patrimonial por US\$ (1,032.857). Los estados financieros adjuntos no incluyen los ajustes relacionados con la posibilidad de recuperación y clasificación de los importes en libros de los activos o el importe y la clasificación de los pasivos que pudieran ser necesarios si la Compañía no pudiera continuar como negocio en marcha.

11. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2017	31 de Diciembre del 2016
Gastos financieros		
Intereses bancarios	1.877.755	-
Total gastos financieros	1.877.755	-

12. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Relación	Transacción	31 de diciembre del 2017	31 de diciembre del 2016
Otras cuentas por pagar relacionadas				
Leimagencorp S.A.	Otros	Préstamo	3.030	3.030
Total otras cuentas por pagar relacionadas			3.030	3.030

13. IMPUESTOS

13.1 Conciliación tributaria – Impuesto a la renta

La conciliación del impuesto a la renta, fue como sigue:

	31 de Diciembre del 2017	31 de Diciembre del 2016
Pérdida antes de Impuesto a la renta	(1.877.755)	-
Más (menos) partidas de Conciliación:		
(+) Gastos No Deducibles	1.877.755	-
Saldo utilidad gravable	-	-
Impuesto a la renta del período	-	-

14. CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017, no se mantienen vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivos contingente; o, requieran su revelación.



Ing. Morice Dassum Aivas
Representante Legal



CPA. Ángel Agurto Vásquez
Contador General