

# **DOLAGUD S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018**

## 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:

### **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.

### **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.

### **Efectivo**

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

### **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.

### **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.

### **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).

### **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.

### **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.

### **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

## Principales Políticas Contables

---

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.

### 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.

### Cambios en políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

## 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:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Efectivo</b>		
<b>Caja</b>		
Caja chica	800	800
<b>Total Caja</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
<b>Total efectivo</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

Al 31 de diciembre del 2018, 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:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Inversiones no corrientes</b>		
Leimagencorp S.A.	41,677,024	41,677,024
<b>Total de inversiones no corrientes</b>	<b>41,677,024</b>	<b>41,677,024</b>

Al 31 de diciembre del 2018, corresponden a la participación accionaria que la compañía, mantiene en Leimagencorp S.A., por el valor de US\$ 41,677.024, 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:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
<b>Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>		
Otras cuentas por pagar	38,309,363	40,891,728
<b>Total proveedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>38,309,363</b>	<b>40,891,728</b>

Al 31 de diciembre del 2018, corresponden a saldo de préstamo pendiente de pago que Dalagud S.A. mantiene con una compañía del exterior a una tasa de interés del 4.5% anual y con vencimiento el 30 de diciembre del 2023; realizado para adquirir inversiones en la compañía Leimagencorp S.A. por un valor de US\$ 38,309.363 y US\$ 40,891.728 respectivamente.

## 7. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Relación	Transacción	Al 31 de diciembre 2018	Al 31 de diciembre 2017
<b>Otras cuentas por pagar relacionadas</b>				
Leimagencorp	Accionista	Otros	3,030	3,030
Otras cuentas por pagar proveedores relacionadas	Accionista	Otros	1,818,954	-
<b>Total otras cuentas por pagar relacionadas</b>			<b>1,821,984</b>	<b>3,030</b>

Las principales transacciones con partes relacionadas al 31 de diciembre del 2018, fueron como sigue:

	Al 31 de diciembre 2018
<b>Préstamos</b>	
Dassum Aivas Morice Estefano	606,318
Dassum Aivas Alfredo Enrique	606,318
Dassum Aivas Francisco José	606,318
	<b>1,818,954</b>

Corresponde a préstamos otorgados por sus accionistas por un valor de US\$1,818.954 realizado en varios desembolsos, a una tasa de interés nominal anual del 3%, pagadero en un plazo máximo de 3 años.

## 8. 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 3.75% y presenta un saldo con corte al 31 de diciembre del 2018 por el valor de US\$ 2,767.005.

## 9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 está constituido por 800 acciones ordinarias, nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación respectivamente con un valor nominal de US\$1 cada una.

## 10. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde al efecto neto por reconocimiento del valor razonable de activos, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, valor que asciende a US\$ 844,098.

## 11. RESULTADOS ACUMULADOS

### 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 2018 y 2017, la Compañía presenta pérdidas del ejercicio por un valor de US\$ (184.639) y US\$ (1.877.755) respectivamente. Como se desprende de los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2018 mantiene un déficit patrimonial por US\$ (1.217.496). 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.

## 12. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
<b>Gastos financieros</b>		
Intereses bancarios	184,609	1,877,755
<b>Total gastos operacionales</b>	<b>184,609</b>	<b>1,877,755</b>

### 13. IMPUESTOS

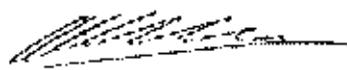
#### Conciliación tributaria – impuesto a la renta

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

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
<b>Pérdida antes de Impuesto a la renta</b>	<b>(184,639)</b>	<b>(1,877,755)</b>
<b>Más (menos) partidas de conciliación:</b>		
(+) Gastos no deducibles	184,639	1,877,755
<b>Saldo utilidad gravable</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Impuesto a la renta del período</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, 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.

  
 Morice Estefano Dassum Alvas  
 Representante Legal

  
 CPA. Ángel Agurto Vásquez  
 Contador General