

DUEROING S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

DUEROING S. A. se constituyó mediante escritura pública el 31 de agosto del 2011 y mediante resolución SC.IJ. DJC. Q.11. 003835 se resuelve aprobar la constitución de la Compañía DUEROING S.A. de conformidad al expediente 7377369 emitido por la Superintendencia de Compañías el 17 de enero 2011, la compañía suscribe un capital de USD 800,00. Dólares.

Con fecha 29 de agosto del 2016 en el registro oficial 878, el Registro Mercantil bajo el numero 2969 tomo 142 certifica y archiva la escritura pública de constitución de la Compañía DUEROING S.A.

1.1 Objeto social

La compañía tiene como objeto social lo siguiente:

a._ Prestación de servicios de ingeniería, asesoría, capacitación, estudios, diseño construcción, mantenimiento, reparación y supervisión de todo tipo de obras civiles, mecánicas, eléctricas e industriales, como es el caso de presas, proyectos hidroeléctricos, proyectos de irrigación y drenaje agrícola, sistemas de abastecimiento de agua potable, infraestructura para el transporte, desarrollo turístico, obras marítimas y fluviales, obras subterráneas estudio y proyectos arquitectónicos.

b._ Realización de estudios geológicos, geofísicos, ambientales, topográficos y de planimetría.

c._ Fabricación, manufactura, ensamblaje, compra, venta, importación, exportación y distribución en general de toda clase de equipos para la construcción.

d._ Establecer, operar, negociar en cualquier forma con fabricas, plantas, laboratorios, almacenes y demás establecimientos convenientes para la realización del objeto de la sociedad.

Domicilio principal

La compañía se encuentra domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia Benalcazar, ubicado entre las calles, Checoslovaquia E10-195 y Av. Eloy Alfaro, Edificio Cuarzo, piso 6 oficina 62-63.

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS

Es en el año 2001 cuando se establece la entidad encargada de desarrollar un conjunto de normas contables de carácter global que sean de alta calidad, confiables y de aplicación obligatoria para todos los usuarios con el objetivo principal de determinar información financiera a ser presentada en los estados financieros con alta calidad, comprensibles y que sean útiles para tomar las mejores decisiones económicas.

Esta entidad es el IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cuyo objetivo es crear y publicar NIIF a fin de cumplir con su objetivo principal.

La compañía aplica en la elaboración de los estados financieros las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS PYMES.

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.3 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera para PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición a la NIIF para las PYMES en el período de transición.

1.4 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

1.5 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

1.6 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.7 Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

1.8 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas y préstamos por cobrar y por pagar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, sin excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.9 Activos fijos.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta

1.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

1.11 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.12 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

La compañía determina en forma razonable los impuestos corrientes del período.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.
- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para el año 2018 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 25%; estas tarifas se pueden reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. También las pérdidas tributarias o bases

imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal.

1.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la prestación de servicios. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

1.14 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de bienes o prestación de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridos y originados en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.15 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

1.16 Resultados acumulados

Al cierre del periodo los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.

1.17 Activos financieros.-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFs PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Deudores comerciales
3. Otras cuentas por cobrar

1.18 Pasivos financieros.-

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que se determine estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos:

La Compañía revisa anualmente la vida útil de los activos fijos al final de cada período que se informa.

b) Deterioro:

El deterioro de los activos de la Compañía se evalúa anualmente con base en las políticas y lineamientos establecidos para el análisis de la entidad.

2.1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES NORMAS CONTABLES VIGENTES

A continuación, incluimos un listado de normas contables vigentes para conocimiento de la compañía.

NIIF	Título	Efectiva a partir de periodos que inicien en o después de
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Enero1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes (y respectivas aclaraciones)	Enero1, 2018
Modificaciones a la NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones	Enero1, 2018
Modificaciones a la NIC 40	Transferencia de propiedades de inversión	Enero1, 2018
Mejoras anuales a las NIIF	Enmiendas a las NIIF 1 y NIC 28	Enero1, 2018
Ciclo 2014 – 2016	Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada	Enero1, 2018
Modificaciones a las CINIIF 22		
CINIIF 23	La incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias	Enero1, 2019
Mejoras anuales a las NIIF	Enmiendas a las NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23	Enero1, 2019
Ciclo 2015 – 2017		

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Cajas	200	200
Banco Pichincha	-49.497	2.486
Banco Proamerica	-2.946	431
Banco Pichincha Plan Ahorro Bienes Productivos	3.017	30.709
SRI NC Desmaterializada	0	146.210
Banco Pacífico	265	
Total general	-48.961	180.036

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Cientes (a)	67.270	261.496
Total general	67.270	261.496

(a) el valor pendiente de cobro de USD 67.270 corresponde a la compañía:
 Corporación Eléctrica Nacional CELEC EP

La provisión para cuentas incobrables se detalla a continuación:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Provisión cuentas incobrables	-2.615	-2.615
Total general	-2.615	-2.615

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Anticipos y préstamos empleados	930	1.000
Anticipo a proveedores	0	318
Anticipo ingenieros	0	3.392
Total general	930	4.710

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Iva Crédito Tributario mes	4.845	819
Retenciones del IVA	7.892	0
Retenciones en la fuente	3.289	21.855
Retenciones del IVA acumulado	54.460	17.679
Crédito tributario Iva compras acumulado	4.384	36.998
Total general	74.870	77.351

7. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es la siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo 31/12/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo 31/12/2018</u>
Muebles y enseres	2.572		2.572
Equipo de oficina	37.050		37.050
Equipo de computación	24.176		24.176
Edificios	200.000		200.000
Vehículos	42.960		42.960
Subtotal costo	306.758	0	306.758
Depreciaciones			
Muebles y enseres	691	257	948
Equipo de oficina	10.432	3.705	14.137
Equipo de computación	21.362	2.029	23.391
Edificios	14.000	4.000	18.000
Vehículos	35.723	6.211	41.934
subtotal depreciaciones	82.208	16.202	98.410
Total activo fijo neto	224.550	-16.202	208.348

8. OTROS ACTIVOS

La composición de saldos es la siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>Al 31 diciembre</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Arriendos en garantía	6.800	8.982
Impuesto Diferido	94.215	126.845
Total general	101.015	135.827

9. PRÉSTAMOS BANCARIOS

La composición de saldos es la siguiente:

<u>Institución Financiera</u>	<u>Fecha Inicio</u>	<u>Fecha de Vencimiento</u>	<u>Capital</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2018</u>		<u>Al 31 de diciembre de 2017</u>	
				<u>Corto plazo</u>	<u>Largo Plazo</u>	<u>Corto plazo</u>	<u>Largo Plazo</u>
Banco Produbanco	29/10/2018	17/1/2019	20.000	20.000	0	-	-
Total general				20.000	-	-	-

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Proveedores	1.940	81.591
Total general	1.940	81.591

El detalle de proveedores es el siguiente:

Detalle Proveedores	Al 31 de diciembre	
	2018	
Corporación Favorita C.A.	453	
Sandoval Nathan Peter	305	
Marín Zaplen Iván	200	
Rivera S.A.	113	
López Lascano Edgar Rolando	102	
Grupo Fioca	94	
La Parrillada Del Nato Ca	56	
Chávez Rubio Patricia Alexandra	54	
Martiza Elizabeth Salazar Vines	44	
Deli Internacional S.A.	42	
Dixie S.A.	40	
	437	
Total general	1.940	

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Participación Trabajadores	14.706	4.972
Aportes al IESS	1.050	639
Tarjetas de crédito	5.679	549
Accionistas	0	66.321
IVA ventas	11.274	3.964
Retenciones en la fuente	2.803	603
Retenciones IVA	4.432	393
Impuesto a la renta	6.004	44.555
Total general	45.948	121.996

DAT

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

a) Situación tributaria

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

Descripción	Al 31 diciembre 2018
IVA ventas	11.274
Retenciones IVA	4.432
Retenciones en la fuente	2.803
Impuesto a la renta	6.004
Total general	24.513

Resumen de impuesto a la renta 2018

impuesto corriente	-6.004
impuesto diferido	-32.630
Impuesto neto del período	-38.634

c) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación, los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2018 y 2017:

	2018	2017
Resultado del ejercicio	98.040	33.143
Menos: Participación utilidades trabajadores 15%	-14.706	-4.972
Más: Gastos no deducibles	13.063	28.777
Menos: Impuestos diferidos	-342.694	145.574
Base imponible impuesto a la renta	-246.297	202.521
Impuesto a la Renta	0	44.555
% impuesto	25%	22%
Anticipo Impuesto a la Renta mayor que el impuesto causado	6.003	-11.799
Menos: Anticipo pagado		11.799
Retenciones en la Fuente del año	-3.288	-13.171
Crédito Tributario		-8.685
Saldo a pagar	2.715	22.699

13. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Provisión Ingenieros	0	32.213
Otras provisiones (costo)	0	343.607
Total general	0	375.820

14. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Reserva Bonificación Desahucio	1.420	1.420
Total general	1.420	1.420

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 100.000 al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2017 asciende a USD 12.500.

16. RESERVAS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Reserva legal	9.336	6.250
Total general	9.336	6.250

La reserva legal de **DUEROING S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, aumento al del año 2017 por un valor de USD 3.086

17. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Ingresos Operacionales		
Ventas tarifa 12%	146.149	658.533
Subtotal	146.149	658.533
Ingresos no operacionales		
Otros ingresos no operacionales	262.303	42.513
Subtotal	262.303	42.513
Total general	408.452	701.046

18. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Costos		
Costo operativos	299.085	632.613
Subtotal costos	299.085	632.613
Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Gastos de administración	51.697	28.699
Gastos de administración	51.697	28.699
Gastos financieros	12.970	8.869
Gastos no operacionales	12.970	8.869
Subtotal gastos	64.667	37.568
Total General	363.752	670.181

DA7

19. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión del informe de auditoría del 19 de abril del 2019 y los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

DAN

DUEROING S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS		2018	2017	PASIVOS		2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes (Nota 3)		-48.961	180.036	Préstamos Bancarios (Nota 9)		20.000	0
Clientes y cuentas por pagar:		64.655	261.496	Proveedores y cuentas por pagar:		47.888	203.587
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 4)		67.270	261.496	Cuentas por pagar comerciales (Nota 10)		1.940	81.591
Provisión cuentas incobrables		-2.615	-2.615	Otras cuentas por pagar (Nota 11)		45.948	121.996
Otras cuentas por cobrar:		75.800	82.061	Total pasivo corriente		67.888	203.587
Otras cuentas por cobrar (Nota 5)		930	4.710				
Activos por impuestos corrientes (Nota 6)		74.870	77.351	PASIVOS NO CORRIENTES			
				Otros pasivos a largo plazo (Nota 13)		0	375.820
				Jubilación patronal y desahucio (Nota 14)		1.420	1.420
Total activo corriente		91.494	520.978	Total pasivo no corriente		1.420	377.240
Activo fijo (Nota 7)		208.348	224.550	TOTAL PASIVOS		69.308	580.827
Otros activos (Nota 8)		101.015	135.827				
				PATRIMONIO			
				Capital social (Nota 15)		100.000	12.500
				Aportes futuras capitalizaciones		51.321	0
				Reserva legal (Nota 16)		9.336	6.250
				Resultados acumulados		126.192	250.913
				Resultado del ejercicio		44.700	30.865
Total activo no corriente		309.363	360.377	TOTAL PATRIMONIO		331.549	300.528
TOTAL ACTIVOS		400.857	881.355	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		400.857	881.355

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)

Daniela Argandoña
 Daniela Argandoña
 Representante Legal
 DUEROING S.A.

Jose Imbapuma
 Eduardo Jose Imbapuma Quisga
 Contador General
 DUEROING S.A.

DUEROING S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas netas	146.149	658.533
Menos: Costos de operación	<u>-299.085</u>	<u>-632.613</u>
Utilidad en operación	-152.936	25.920
Menos: GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración y ventas	-51.697	-28.699
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros	-12.970	-8.869
Más: Otros ingresos no operacionales	262.303	42.513
Resultado del ejercicio	<u>44.700</u>	<u>30.865</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)


Daniela Argudo
Representante Legal
DUEROING S.A.


Eduardo Jose Imbaquingo Guasgua
Contador General
DUEROING S.A.

DUEROING S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aporte Futura Capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	12.500	0	3.051	260.535	3.577	279.663
Transferencia resultados acumulados						
Otros resultados integral			3.199	378	-3.577	0
Pago Dividendos				-10.000		0
Resultado del ejercicio					30.865	-10.000
Saldo al 31 de diciembre del 2017	12.500	0	6.250	250.913	30.865	300.528
Transferencia resultados acumulados						
Registro de reserva (incremento)	87.500		3.086	-56.635	-30.865	0
Reclasificación cuentas de pasivo		51.321		-3.086		0
Pago Dividendos				-65.000		51.321
Resultado del ejercicio					44.700	-65.000
Saldo al 31 de diciembre del 2018	100.000	51.321	9.336	126.192	44.700	331.549

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)

Daniel Argudo
Daniel Argudo
Representante Legal
DUEROING S.A.

José Imbaburino
José Imbaburino
Contador General
DUEROING S.A.

DUEROING S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	342.990	398.738
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-514.016	-328.800
Intereses pagados	-12.971	-8.868
Efectivo neto utilizado/ provisto en actividades de operación	-183.997	61.070
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Movimiento neto de activo fijo	0	25.971
Efectivo provisto en actividades de inversión	0	25.971
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Otras actividades de financiamiento	0	-10.000
Pago dividendos	-45.000	0
Efectivo utilizado por actividades de financiamiento	-45.000	-10.000
Disminución/ aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-228.997	77.041
Efectivo al comienzo del año	180.036	102.995
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	-48.961	180.036

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)

Daniela Argudo
Daniela Argudo
Representante Legal
DUEROING S.A.

José Imbaquingo
Eduardo José Imbaquingo Guasgua
Contador General
DUEROING S.A.

DUEROING S.A.
CONCILIACION ENTRE LOS RESULTADOS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO
NETO UTILIZADOS/ PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Resultado del Ejercicio	44.700	30.865
Partidas de conciliación entre la pérdida y el flujo de efectivo neto utilizado / provisto por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortizaciones	16.200	41.221
Otros ajustes	0	2.615
Reversión jubilación patronal	0	-2.697
Impuesto a renta y participación trabajadores	20.710	49.526
Reversión impuestos diferidos	32.360	-47.247
Total	69.270	43.418
 Cambios netos en activos y pasivos		
Aumento / disminución en cuentas por cobrar clientes	194.225	-259.796
Aumento / disminución crédito tributario e impuestos anticipados	3.780	-2.581
Aumento / disminución en otras cuentas por cobrar	2.481	81.432
Aumento / disminución en activos largo plazo	2.453	0
Aumento / disminución en proveedores	-79.650	-51.733
Aumento / disminución en otras cuentas por pagar	-45.436	-11.772
Aumento / Disminución en otros pasivos largo plazo	-375.820	231.237
Total	-297.967	-13.213
 Efectivo neto utilizado / provisto por actividades de operación	 -183.997	 61.070

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros (1 al 21)

Daniela Argudo
Daniela Argudo
Representante Legal
DUEROING S.A.

Jose Imbaquingo
Eduardo Jose Imbaquingo Guasgua
Contador General
DUEROING S.A.

4