

DEMPILE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018

INFORMACIÓN
GENERAL

La empresa DEMPILE S.A., fue constituida en la ciudad de Quito, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 06 de marzo del 2012.

El objeto social es comercializar todo tipo de bienes necesarios para la operación de la industria petrolera, gasífera, minera, eléctrica y otras actividades industriales comerciales y de servicios de soporte técnico especializado en ingeniería en todas sus ramas.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Quito, *Av Eloy Alfaro y 6 de Diciembre.*

1. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

2. BASES DE
PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

3. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

4. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

5. GESTIÓN DEL RIESGO

Las actividades de (*Nombre de la empresa*) están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, DEMPILE S.A. no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, DEMPILE S.A. puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan

dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

6.2. Riesgo País

La empresa DEMPILE S.A. tiene presencia en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

6.3. Riesgo por fluctuación de interés

La empresa DEMPILE S.A. no mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano a tasas de interés normales para el mercado ecuatoriano.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

7. CUENTAS POR COBRAR

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

13.GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

14.ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
BANCO PACIFICO	424.70
BANCO PICHINCHA	12904.03
BANCO PRODUBANCO	829.95
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	14158.68

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
CUENTAS POR COBRAR POR SERVICIOS	35756.40
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	35756.40

Otros Anticipos

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
FONDOS ACCIONISTAS POR LIQUIDAR	12417.27
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	12417.27

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
IVA EN COMPRAS	5641.70
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO CORRIENTE	1152.90
TOTAL CRÉDITO FISCAL	6794.60

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-
EQUIPO DE COMPUTO	2623.29
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2364.36
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	258.93

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3231.18
PROVEEDORES LOCALES	3231.18

Al 31 de diciembre de 2018 , incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	2630.00
IESS POR PAGAR	183.60
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	12292.71
TOTAL	15106.31

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018
IVA POR PAGAR	20.72
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	11785.01
TOTAL	11805.73

CAPITAL SOCIAL

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE	2018
Leonardo Sempertegui Onaneda	400.00
Leonardo Sempertegui Vallejo	400.00
Saldo final	800.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades y pérdidas de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de \$52688.78

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a pérdidas obtenidas en el ejercicio 2018.

Al 31 de diciembre del 2018 el valor de la pérdida es de \$5946.12.

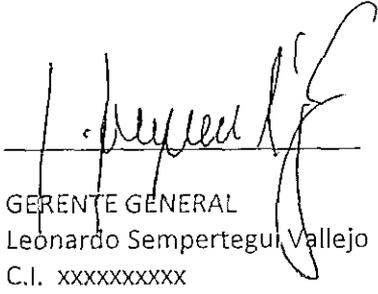
INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2018 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2018
INGRESOS	30227.94
COSTOS	0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	36174.06
PERDIDA DEL EJERCICIO	5946.12

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



GERENTE GENERAL
Leonardo Sempertegui Vallejo
C.I. xxxxxxxxxx

CONTADOR
Johanna Garay
C.I. 1717016529