

DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO
ECONÓMICO 2019**

INDICE:

Pág.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019.....	3
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	4
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019	7
▪ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	7
▪ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	8
▪ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
▪ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	10
▪ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	12

DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de la Compañía DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.

Opinión de Auditoria

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.**, Compañía Limitada, constituida en el Ecuador, empresa en marcha), que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Compañía **DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.**, sus resultados y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más delante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. - Somos independientes de la compañía **DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF para PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía **DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.**,

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material de los estados financieros

debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.

- Evaluamos el control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Mediante Resolución No. 06.Q. ICI003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento “NIAA” y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.



Ing. Franklin Játiva
Gerente General

Latinadit Latinoamericana de Auditores CIA. LTDA.
SC-RNAE-849
RUC Firma de Auditoría: 1792377234001

Quito, 04 de mayo del 2020

DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

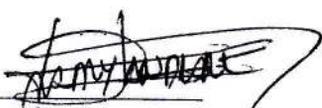
▪ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

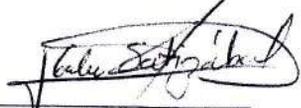
DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	37,472	11,436
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	5	5,532	5,532
ANTICIPOS VARIOS	6	-	362
INVENTARIOS	7	1,555,620	1,589,218
IMPUESTOS	8	-	1,021
Total Activos Corrientes		1,598,624	1,607,569
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9	14,317	17,873
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10	44	112
Total Activos NO Corrientes		14,361	17,985
TOTAL ACTIVOS		1,612,985	1,625,555
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
CUENTAS Y DOC POR PAGAR NO RELACIONADOS	11	5,975	49,603
IMPUESTOS POR PAGAR	12	774	122
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	13	-	26,630
ANTICIPADOS	14	68,690	73,690
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	15	1,148,016	182,894
Total Pasivos Corrientes		1,223,455	332,938
PASIVOS NO CORRIENTES:			
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	16	115,347	1,017,121
Total Pasivos NO Corrientes		115,347	1,017,121
Total Pasivos		1,338,802	1,350,059
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL PAGADO	17	5,000	5,000
APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES		68,750	68,750
RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS		4,189	4,189
RESULTADOS ACUMULADOS		202,886	204,435
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF		(5,330)	(5,330)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(1,313)	(1,549)
Total Patrimonio		274,182	275,495
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		1,612,985	1,625,555

*Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


DRA. KATYA ANGELICA ANDRADE QUIROZ
GERENTE GENERAL
DIMEHK CIA. LTDA.

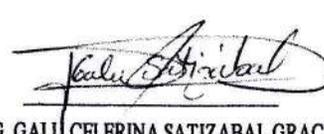

ING. GALU CELERINA SATIZABAL GRACIA
CONTADOR GENERAL
DIMEHK CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS	18		
VENTA DE BIENES INMUEBLES		148,500	276,957
Subtotal Ventas		148,500	276,957
COSTOS DE VENTAS	19		
COSTO DE SERVICIOS		80,486	200,019
Subtotal Costo de Ventas		80,486	200,019
UTILIDAD BRUTA		68,014	76,938
GASTOS DE OPERACION	20		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		5,154	5,805
GASTO DE VENTAS		3,761	1,010
Subtotal		8,915	6,815
RESULTADO DE OPERACION		59,099	70,123
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	21		
GASTOS FINANCIEROS		53,166	60,498
Subtotal		53,166	60,498
OTROS INGRESOS	22		
OTROS INGRESOS		-	214
		-	214
RESULTADO ANTES DE IMPTOS. Y PROV.		5,932	9,839
GASTO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-	1,476
GASTO IMPUESTO RENTA		7,178	10,024
TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES	23	7,178	11,500
MAS / MENOS IMPUESTO RENTA DIFERIDO		68	(112)
RESULTADO NETO		(1,313)	(1,549)

**Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros*

 DRA. KATYA ANGELICA ANDRADE QUIROZ
GERENTE GENERAL
 DIMEHK CIA. LTDA.


 ING. GALU CELERINA SATIZABAL GRACIA
CONTADOR GENERAL
 DIMEHK CIA. LTDA.

AUDITORÍA CONTABLE – FINANCIERA, PERITAJE, CONSULTORIA Y CURSOS DE CAPACITACION.

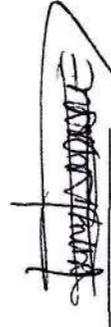
■ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

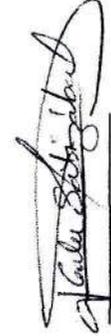
(Expresado en Dólares Americanos)

CAPITAL SOCIAL	AFORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULT ACUM POR APPLIC NEFFS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
5,000.00	68,749.82	3,065.72	1,123.31	207,450.75	(4,564.54)	(5,329.70)	(1,313.28)	274,182.08
5,000.00	68,749.82	3,065.72	1,123.31	207,450.75	(3,015.93)	(5,329.70)	(1,548.61)	275,495.36
5,000.00	68,749.82	3,065.72	1,123.31	207,450.75	(3,015.93)	(5,329.70)	(1,548.61)	275,495.36
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								
CORRECCION DE ERRORES:								
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Aumento (disminución) de capital social								
Aportes para futuras capitalizaciones								
Prima por emisión primaria de acciones								
Dividendos								
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta								
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo								
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								
Otros cambios (detallar)								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								
235.33								
(1,548.61)								
1,548.61								
(1,548.61)								
(1,313.28)								
(2,861.89)								

*Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



DRA. KATYA ANGELICA ANDRADE QUIROZ
GERENTE GENERAL
DIMEHK CIA. LTDA.



ING. GALU CELERINA SAITZABAL GRACIA
CONTADOR GENERAL
DIMEHK CIA. LTDA.

▪ **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO-METODO DIRECTO**

DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	143,500.00	
Pagado a proveedores	(55,878.85)	
Pagado a empleados	(26,629.59)	
Impuestos corrientes	(651.98)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		60,339.58

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

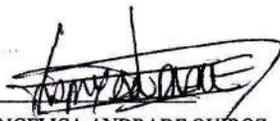
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-
--	--	----------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

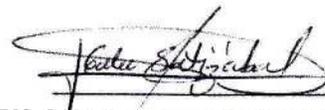
Porción corriente deuda corto plazo	13,689.86	
Intereses por Pagar	(47,994.33)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(34,304.47)

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		26,035.11
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE AÑO		11,436.45
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		37,471.56

**Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros*



DRA. KATYA ANGELICA ANDRADE QUIROZ
GERENTE GENERAL
 DIMEHK CIA. LTDA.



ING. GALU CELERINA SATIZABAL GRACIA
CONTADOR GENERAL
 DIMEHK CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO- METODO INDIRECTO

DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5,932.47
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	54,407.11
(Aumento) (disminución) en inventarios	37,515.91
(Aumento) (disminución) en otros activos	(4,852.56)
(Aumento) (disminución) en cuentas por pagar	858.98
(Aumento) (disminución) en intereses por pagar	53,166.35
(Aumento) (disminución) en anticipos de clientes	(5,000.00)
(Aumento) (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	(26,629.59)
(Aumento) (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	(651.98)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	60,339.58

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

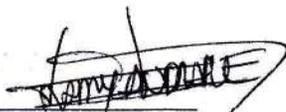
Efectivo neto usado en actividades de inversión

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

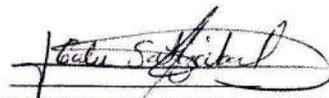
Porción corriente deuda largo plazo	(34,304.47)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(34,304.47)

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	26,035.11
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	11,436.45
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	37,471.56

**Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros*



DRA. KATYA ANGELICA ANDRADE QUIROZ
GERENTE GENERAL
 DIMEHK CIA. LTDA.



ING. GAJU CELERINA SATIZABAL GRACIA
CONTADOR GENERAL
 DIMEHK CIA. LTDA.

DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

▪ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La compañía **DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.**, se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, el 29 de enero de 2007, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No 07.Q.I.J.000683 de 14 de febrero de 2007

- 1) Domicilio: Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha
- 2) Capital: Suscrito USD\$5.000,00; Numero de participaciones 5.000, valor USD\$1,00
- 3) Objeto: se dedicará a la ejecución de actividades inmobiliarias y a la construcción de toda clase de obras civiles, mecánicas y eléctricas, sean estos edificios, centros comerciales, residencias, condominios, campamentos, terminales o depósitos.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), e
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

La información contenida en estos 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 Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos

inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contable críticos se detallan en la Nota 3.2.

2.2 Base de presentación

Los estados financieros de **DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA.**, han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

2.2.1 Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2.2 Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NIIF 16, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base en el grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1. Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;
- Nivel 2. Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3. Considera datos de entrada no observables.

2.3 Moneda funcional y de representación

Los estados financieros y las notas correspondientes se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD\$), que es la moneda funcional y de representación de la Compañía.

2.4 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.5 Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.6 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el

momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene cuentas y documentos por cobrar.

2.6.1 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.6 Activos financieros

2.6.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del efectivo del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.6.3 Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.7 Inventario

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, excepto por los inventarios en tránsito que se llevan al costo específico.

2.8 Propiedades planta y equipo

Las propiedades planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

DETALLE	AÑOS DEPRECIACIÓN
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

2.9 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas, documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las notas correspondientes.

2.10 Impuestos

2.10.1 Impuesto corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

2.10.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del balance sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que para los años 2019 y 2018 es del 22%.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y

puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se cumplen antes de reconocer un ingreso:

- La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes
- La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

2.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados del período y otros integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período y otros resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.14 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

AUDITORÍA CONTABLE – FINANCIERA, PERITAJE, CONSULTORIA y CURSOS DE CAPACITACION.

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 9 Instrumentos Financieros: Clasificación y medición.	1 de enero de 2018
NIIF 15 Ingresos por Contratos de Clientes esta norma reemplazara a la NIC 11 y 18, SIC 31, CNIIF 31,15,18	1 de enero de 2018.
NIIF 16 Arrendamientos	1 de enero de 2019
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
NIIF 17 Contratos de Seguros	1 de enero de 2021
Enmienda a la NIIF 2: Clasificación y Medición de Transacciones de Pagos basados en acciones	1 de enero de 2018
Enmienda a la NIIF 4: Aplicación NIIF 9 Instrumentos Financieros con NIIF 4 Contratos de Seguros	1 de enero de 2018
Enmienda a la NIIF 7: Instrumentos Financieros – Revelaciones: Contratos de mantenimiento, aplicabilidad de las enmiendas de la NIIF 7 a estados financieros condensados interinos	1 de enero de 2018
Enmienda a la NIC 40: Transferencias de propiedad de inversión.	1 de enero de 2018
Enmienda la NIFF 9: Características de cancelación anticipada concompensación negativa	1 de enero de 2019
Enmienda a la NIC 1: Iniciativa de revelación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28 Entidades de inversión: Aplicando la excepción de consolidación	1 de enero de 2019
NIIF 1: Eliminación de exenciones a corto plazo para las entidades que adoptan por primera vez las Normas NIIF.	1 de enero de 2018
NIC 28: Medición a valor razonable de una asociada o negocio conjunto.	1 de enero de 2018
CINIIF 22 : Transacciones en moneda extranjera y contraprestación adelantada	1 de enero de 2018
CINIIF 23 : La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias	1 de enero de 2019

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos - Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas	1 de enero de 2016
Enmienda a las NIC 16 y NIC 38 Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles - Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 27 Estados financieros separados - Método de la participación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10 y NIC 28: Venta o contribución de activos entre un inversor y su asociada o joint venture	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 5: Activos mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas no corrientes	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 7: Instrumentos Financieros – Revelaciones: Contratos de mantenimiento, aplicabilidad de las enmiendas de la NIIF 7 a estados financieros condensados interinos	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 19: Beneficios a empleados	1 de enero de 2016
Enmienda la NIC 34: Reporte financiero interino	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 1: Iniciativa de revelación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28 Entidades de inversión: Aplicando la excepción de consolidación	1 de enero de 2016
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero de 2017
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero de 2018

La Administración de la Compañía ha revisado las normas vigentes desde el 1 de enero del 2015, que, de acuerdo a su naturaleza, no han generado un impacto significativo en los presentes estados financieros.

Las enmiendas que el IASB considera como necesarias, pero no urgentes, son las que se detallan a continuación:

1. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2010-2012: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

1.1, “NIIF 13 - Valor razonable”, donde clarifica el tratamiento de las cuentas por cobrar y pagar a corto plazo sin ningún tipo de interés establecido;

1.2. “NIC 16 - Propiedades, planta y equipos” y NIC 38 - Activos intangibles, aclara sobre el método de revaluación, en relación al ajuste proporcional de la depreciación acumulada;

1.3. “NIC 24 - Información a revelar sobre partes relacionadas”, donde clarifica que una compañía que preste servicios de gestión o dirección, es una parte relacionada.

2. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2011-2013: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

2.1 “NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF”, donde se clarifica la adopción anticipada de las NIIF;

2.2 “NIIF 13 - Valor razonable”, donde se modifica el alcance de la excepción de valoración de portafolios”; y,

2.3 “NIC 40 - Propiedades de inversión”, donde aclara que la NIC 40 y la NIIF 13 no son excluyentes.

3. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2012-2015: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de enero del 2016.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

3.1 “NIIF 5 – Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas”, donde se aclara los procedimientos sobre los cambios en los métodos de eliminación de planes de venta y distribución;

3.2 “NIIF 7 – “Instrumentos financieros: Revelaciones”, donde se modifica para determinar si los contratos de servicios sobre activos financieros implican continuidad, y sobre la divulgación adicional requerida sobre los estados financiero interinos;

3.3 “NIC 19 – Beneficios a los empleados”, donde se aclara que al determinar la tasa de descuento para las obligaciones post-empleo, lo importante es la moneda de los pasivos y no el país donde se generan”; y,

3.4 “NIC 34 – Información financiera interina”, donde aclara sobre la revelación de información financiera en otras partes del informe intermedio.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas que están vigentes desde el 1 de julio del 2014 y las que estarán a partir del 1 de enero del 2016, las cuales, de acuerdo a su naturaleza, no han generado ni generarán un impacto significativo en los presentes estados financieros.

2.15 Normas nuevas, pero aún no efectivas

La administración de la Compañía está en proceso de análisis de estas normas para determinar si tendrá o no impacto significativos en los estados financieros, en particular se menciona lo siguiente:

2.15.1 NIIF 9 Instrumentos financieros sección 11 PYMES

La NIIF 9 emitida en noviembre de 2009 introduce nuevos requerimientos para la clasificación y medición de activos financieros. La NIIF 9 modificada en octubre de 2010 incluye los requerimientos para la clasificación y medición de pasivos financieros y para su baja.

Los principales requerimientos de la NIIF 9 sección 11 PYMES se describen a continuación:

La NIIF 9 requiere que todos los activos financieros reconocidos que estén dentro del alcance de NIC 39, Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición sean medidos posteriormente a costo amortizado o a valor razonable. Específicamente, las inversiones de deuda en un modelo de negociación cuyo objetivo es cobrar los flujos de efectivo contractuales y que tengan flujo de efectivo contractuales que sean exclusivamente pagos de capital e intereses sobre el capital en circulación generalmente se miden a costo amortizado al final de los períodos contables posteriores.

Todas las demás inversiones de deuda y capital se miden a sus valores razonables al final de los períodos contables posteriores. Adicionalmente, bajo NIIF 9, las Compañías pueden hacer la elección irrevocable de presentar los cambios posteriores en el valor razonable de una inversión de capital (que no es mantenida con fines de negociación) en otras partidas de la utilidad integral, con ingresos por dividendos generalmente reconocidos en la (pérdida) utilidad neta del año.

El efecto más significativo de la NIIF 9 con respecto a la clasificación y medición de activos financieros se relaciona con el tratamiento contable de los cambios en el valor razonable de un pasivo financiero (designado como a valor razonable a través de resultados) atribuible a los cambios en el riesgo de crédito de dicho pasivo. Específicamente, bajo la NIIF 9, para los pasivos financieros designados como a valor razonable a través de resultados, el monto de los cambios en el valor razonable del pasivo financiero que es atribuible al cambios en el riesgo de crédito de dicho pasivo se presenta bajo otros resultados integrales, salvo que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo dentro de otros resultados integrales creara o incrementara una discrepancia contable en el estado de resultados.

2.15.2 NIIF 9 Instrumentos financieros *sección 11 PYMES*

Los cambios en el valor razonable atribuibles al riesgo de crédito del pasivo financiero no se reclasifican posteriormente al estado de resultados. Anteriormente, conforme a la NIC 39, el monto completo en el cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado como valor razonable a través de la utilidad o pérdida se presentó en el estado de resultados.

▪ **Clasificación y medición**

La NIIF 9 introduce un nuevo enfoque para la clasificación de los activos financieros, basado en dos conceptos: las características contractuales de los flujos de efectivo y el modelo de negocio. Bajo este nuevo enfoque, las cuatro categorías de clasificación que existían según la NIC 39 "Instrumentos financieros: reconocimiento y medición", son reemplazadas por las siguientes tres categorías:

- Costo amortizado;
- Valor razonable con cambios en otros resultados integrales; o
- Valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros bajo NIIF 9 se clasifican de manera similar a la NIC 39 "Instrumentos financieros: reconocimiento y medición". Sin embargo, hay diferencias en los requisitos aplicables a la medición de pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados. Los cambios originados por la variación del propio riesgo crediticio de una entidad serán reconocidos en otro resultado integral.

▪ **Deterioro**

La NIIF 9 introduce un modelo de pérdida de crédito esperada, diferente al modelo de pérdida de crédito incurrida requerido por la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición". Esto significa que, de acuerdo con la NIIF 9, el deterioro se reconocerá generalmente antes que en la norma actual.

El nuevo modelo de deterioro se aplicará a los activos financieros medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otros resultados integrales. Las pérdidas se medirán sobre la base de:

2.15.3. NIIF 9 Instrumentos financieros sección 11 PYMES

- Pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses; o
- Pérdidas crediticias esperadas durante la vida del activo si, a la fecha de presentación de los estados financieros, se produce un aumento significativo del riesgo de crédito de un Instrumento financiero desde el reconocimiento inicial.

La norma permite, como simplificación, contabilizar la provisión para pérdidas sobre créditos comerciales, activos contractuales o pérdidas crediticias esperadas durante la vida de estos activos.

2.16. NIIF 15 Ingresos de contrato con clientes

Con entrada en vigencia a partir de enero de 2018, la NIIF 15 establece el nuevo modelo de reconocimiento de ingresos derivados de contratos con clientes. Presenta de forma integrada todos los requerimientos aplicables y sustituirá a las normas y la NIC 11 Contrato de Construcción, así como interpretaciones del IFRIC relacionadas.

En el principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debería reconocer el ingreso que representa la transferencia de bienes o servicios establecidos contractualmente a los clientes en un importe que refleja la contraprestación que la entidad espera recibir a cambio de bienes o servicios. Específicamente, la norma añade un modelo de cinco pasos para contabilizar el ingreso:

1. Identificar el contrato con el cliente
 2. Identificar las obligaciones de ejecución en el contrato,
 3. Determinar el precio de transferencia
 4. Distribuir el precio de transacción a las obligaciones de ejecución del contrato,
 5. Reconocer el ingreso cuando (o en la medida que) la entidad satisfaga la obligación.
- Se requiere aplicar la norma para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018. Se permite la adopción anticipada.

2.17 NIIF 15 Ingresos de contrato con clientes

Según la NIIF 15, una entidad contabiliza un ingreso cuando (o en la medida que) la entidad satisfaga la obligación de ejecución, es decir, cuando el “control” de los bienes y servicios relacionados con una obligación de ejecución particular se ha transferido al cliente. Se incluye otros lineamientos detallados en la NIIF 15 para poder analizar situaciones específicas. La NIIF 15 requiere revelaciones más detalladas que las

normas actuales. Los requisitos de divulgación representan un cambio significativo respecto a la práctica actual y aumentan significativamente el volumen de revelaciones a incluir en los estados financieros. La Compañía según la auditoría realizada no está sujeta a aplicar en el año 2019.

2.18 NIIF 16 Arrendamientos

La norma es efectiva para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019. La adopción anticipada está permitida para las Compañías que aplican la NIIF 15 antes de la fecha de aplicación inicial de NIIF 16. La Compañía según la auditoría realizada no está sujeta a aplicar en el año 2019.

2.19 Gestión de capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son proteger y garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los socios.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus socios.

NOTA 3- ADMISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros separados son las siguientes:

3.1 Estados financieros separados

Los estados financieros separados no consolidados de DIMEHK BUSINESS & SHIPPING CORPORATION CIA. LTDA., se emiten para cumplir con requerimientos legales locales, de acuerdo a lo establecido en la Norma de Contabilidad Internacional (NIC) 27 “Estados Financieros Consolidados y Separados”.

3.2 Deterioro de activos

A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos.

NOTA 4 –EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre el saldo del disponible comprendía:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Bancos Nacionales		37,472	11,436
BANCOS		<u>37,472</u>	<u>11,436</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1	<u>37,472</u>	<u>11,436</u>

(1) La empresa mantiene movimientos financieros en cuentas Bancaria nacionales durante el 2019.

NOTA 5- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre en otras cuentas por cobrar relacionadas comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Garantías Proyectos		5,532	5,532
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1	<u>5,532</u>	<u>5,532</u>

(1) La empresa en otras cuentas por cobrar relacionadas en el periodo auditado no tuvo variación en comparación con el año 2018.

NOTA 6- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre pagos anticipados son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Seguros Pagados por Anticipado			362
PAGOS ANTICIPADOS	1	-	362

(1) Los anticipos de la empresa al 2019, disminuyeron en un 100% con relación al año pasado.

NOTA 7- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre los Inventarios se encontraban de la siguiente forma:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Terreno		301,855	301,855
Obras en Construcción Kaori		20,015	21,353
Obras en Construcción Edificio		1,233,750	1,184,866
OBRAS EN CONSTRUCCION		1,555,620	1,508,074
Materiales o Bienes para la Construcción		-	966
Inventario Casas Terminadas		-	80,486
Provisión de inventarios por deterioro		-	(309)
OBRAS TERMINADAS		-	81,144
INVENTARIOS	1	1,555,620	1,589,218

(1) La empresa en la cuenta Inventario en el periodo auditado tiene saldo de USD \$1'555.620 generando una disminución del 2.11% con relación al 2018.

NOTA 8- ACTIVOS POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre los activos por impuestos son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Crédito Tributario Retenciones		-	1,021
IMPUESTOS	1	-	1,021

(1) Los impuestos de la empresa al 2019, disminuyeron en un 100% en el Crédito Tributario de Impuesto a la Renta con relación al año pasado.

NOTA 9- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre Propiedad Planta y Equipo son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Muebles y Enseres		2,023	2,023
Equipo de Computo		6,626	6,626
Vehículos equipos de transporte		20,200	20,200
Maquinaria y Equipo		30,940	30,940
P SubTotal (1)	1	59,789	59,789
Depreciación Acumulada de propiedad planta y equipo		(45,271)	(41,715)
Deterioro acumulado de propiedad planta y equipo		(202)	(202)
P SubTotal (2)		(45,472)	(41,916)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2	14,317	17,873

- 1) Los activos fijos al final de diciembre del 2019, no cuenta con incremento de adquisición.
- 2) Los activos fijos disminuyen debido a la depreciación de acuerdo a la NIC 16 y políticas implementadas por la empresa.

NOTA 10- ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos por impuestos diferidos al 31 de diciembre estaban conformados por:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Activos por Imp Diferidos _ Propiedad planta y equipo		44	44
Activos por Imp Diferidos _ Inventarios		-	68
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1	44	112

- (1) En el 2019 la empresa disminuyó en 60.71% el valor de sus activos por impuestos diferidos.

NOTA 11- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuenta Proveedores al 31 de diciembre estaba conformada por:

		31-dic-19	31-dic-18
Proveedores Locales		5,975	49,603
CUENTAS Y DOC POR PAGAR NO RELACIONADOS	1	5,975	49,603

- (1) Las cuentas por pagar locales, presentan un valor de USD\$5.975 teniendo una disminución del 87.95 % con relación al saldo del año 2018.

NOTA 12- IMPUESTOS POR PAGAR

Los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Con la administración tributaria		205	122
Impuesto a la Renta por Pagar		569	-
IMPUESTOS POR PAGAR	1	774	122

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de USD\$774 en impuestos por pagar, teniendo un incremento del 534.43% con relación al año pasado.

NOTA 13- BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre las obligaciones por beneficios empleados costo plazo son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Sueldos por pagar		-	17,446
Beneficios sociales por pagar		-	2,850
15% Participación Trabajadores		-	1,476
Obligaciones del IESS		-	4,858
OBLIGACIONES LABORALES	1	-	26,630

(1) La empresa en los beneficios sociales por pagar tiene un saldo de USD\$ 0,00 al final del 2019, que en relación con el año pasado disminuyó en un 100%.

NOTA 14- COBROS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre la cuenta Cobros Anticipados son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Anticipo Clientes		68,690	73,690
ANTICIPADOS	1	68,690	73,690

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en Cobros Anticipados disminuyó en un 6.78% con relación al 2018.

NOTA 15- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre Otros pasivos a C/P son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas por pagar socios		84,483	29,938
Cuentas por pagar Empleados		-	369
Intereses por Pagar Socios		-	152,587
Cuentas por pagar terceros		4,000	-
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS		88,483	182,894
Otros pasivos financieros		1,059,533	-
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		1,059,533	-
OTRAS PASIVOS A CORTO PLAZO	1	1,148,016	182,894

(1) La empresa en Otros pasivos a C/P tiene un saldo de USD\$1'148.016 al final del 2019, que en relación con el año pasado incrementó en un 527.69%.

NOTA 16- OBLIGACIONES CON RELACIONADAS

Al 31 de diciembre la cuenta obligaciones con relacionadas son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas por pagar terceros		115,347	115,347
Cuentas por pagar socios		-	901,774
OBLIGACIONES CON RELACIONADOS	1	115,347	1,017,121

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en obligaciones con relacionadas disminuyó en un 88.66% con relación al 2018.

NOTA 17- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS.

Al 31 de diciembre el patrimonio presenta los siguientes cambios:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Capital Social Pagado	1	5,000	5,000
Aportes Futuras Capitalizaciones	2	68,750	68,750
Reserva Legal	3	3,066	3,066
Rerserva Facultativa y estatutaria		1,123	1,123
Ganancias Acumuladas		207,451	207,451
Pérdidas acumuladas		(4,565)	(3,016)
Resultados Acumulados por adopción de NIIF		(5,330)	(5,330)
Utilidad del ejercicio		(1,313)	(1,549)
PATRIMONIO		274,182	275,495

(1) El Capital Suscrito Pagado presenta un saldo de USD\$ 5.000 durante el 2019.

(2) Los aportes a futuras capitalizaciones se encuentran compuesta por:

- a. Dr. Javier del Pozo \$ 27.499,93
- b. Dra. Katya Andrade \$ 41.249,89

RESERVA LEGAL

- (3) Las Compañías Limitadas, según lo dispone el Art. 109 de la Ley de Compañías están obligadas a apropiar como reserva legal el 5% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 20% del capital o más.

NOTA 18– INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre los ingresos operacionales son las siguientes:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Venta de Bienes Inmuebles		148,500	276,957
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1	148,500	276,957

- (1) Los ingresos de operación. Al 31 de diciembre de 2019 provienen de la venta de bienes inmuebles y mantiene un saldo de USD\$148.500, en comparación con el año anterior tuvo una variación del 46.38%.

NOTA 19 –COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre los costos de ventas son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Costo de Venta y Producción		80,486	200,019
COSTO DE VENTAS	1	80,486	200,019

- (1) El costo de ventas es decir los valores incurridos en la venta de bienes inmuebles durante un período contable auditado 2019, ha constituido el valor de USD\$ 80.486

NOTA 20 –GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre los gastos de operación son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Gastos de Administración		5,154	5,805
Gasto de Ventas		3,761	1,010
GASTOS DE OPERACION	1	8,915	6,815

- (1) Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o de ventas. Al 31 de diciembre del 2019 sumaron un total de USD\$ 8.915

NOTA 21– GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre los gastos financieros son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Gastos Financieros		53,166	60,498
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	1	53,166	60,498

(1) Los gastos financieros al 31 de diciembre de 2019 tienen un saldo de USD\$ 53.166

NOTA 22– OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 el grupo otros ingresos son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Otros ingresos			214
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1	-	214

(1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 el grupo otros ingresos suman USD \$0,00

NOTA 23– GASTOS IMPUESTOS Y PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2019 los gastos de impuestos y provisiones son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Participación Trabajadores		-	1,476
Gasto Impuesto Renta Corriente		7,178	10,024
Gasto Impuesto Renta Diferido		68	(112)
IMPUESTOS Y PROVISIONES	1	7,246	11,388

(1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de gastos impuestos y provisiones suman USD \$7.246

NOTA 24– HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

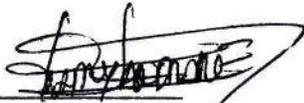
Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros se actualizaron los ajustes para la declaración del impuesto a la renta, en opinión de la Administración estos eventos no generaron un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos y las obligaciones tributarias proveniente de este hecho serán canceladas conforme la normativa.

NOTA 25– CONTINGENCIAS

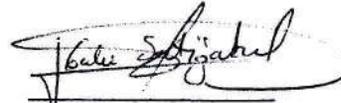
No Hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores.

NOTA 26– APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones



DRA. KATYA ANGELICA ANDRADE QUIROZ
GERENTE GENERAL
DIMEHK CIA. LTDA.



ING. GAELU CELERINA SATIZABAL GRACIA
CONTADOR GENERAL
DIMEHK CIA. LTDA.