

1. Información General de la Empresa

DIMODARQEC S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en agosto 23 de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil en octubre 4 del mismo año. Su actividad consiste en la construcción de edificios completos o partes de edificios. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 165424. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992785128001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas Cdla. Urdesa Central calle Circunvalación Sur #615 y Las Monjas, Edificio el Parque Oficina 11.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2018, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios

Las materias primas, insumos, suministros y materiales se registrarán al costo o al valor neto realizable el que resulte menor. El costo de los inventarios será medido utilizando el costo promedio ponderado.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de computación y software	33,33%

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

DIMODARQEC S.A.**Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes****31 de diciembre del 2018****(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018	2017
CAJA	0.00	0.00
BANCOS	7.57	358.92

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018	2017
CLIENTES NO RELACIONADOS	13274.92	38647.78
CLIENTES RELACIONADOS	54562.77	68986.95
CREDITO TRIBUTARIO IVA (2)	185.25	2264.49
CREDITO TRIBUTARIO IR (3)	8063.7	13042.75

(1) Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes después de facturado se mantiene un crédito directo de 30 a 45 días, el referido saldo no tiene fecha de vencimiento y no devengan intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.

DIMODARQEC S.A.**Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes****31 de diciembre del 2018****(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

(3) Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

c) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES (1)	26343.55	39748.66
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS (2)	22577.99	34539.78
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	1954.50	30069.41
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	8698.00	23544.19
IESS POR PAGAR	73632.19	60419.21
IMPUESTOS POR PAGAR	2477.89	9056.47

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales y no relacionados. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 45 días plazo.

(2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a los saldos por pagar a partes relacionadas principalmente por los préstamos para la adquisición de materiales, costos y gastos de operación y administrativos, estos saldos no devengan intereses.

d) Patrimonio de los Accionistas

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2018, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. ACCIONES	VALOR NOMINAL	PARTICIPACION EN USD\$	PARTICIPACION EN %
MORALES REYES CLAUDIA MARCELA	400.00	1.00	400.00	50%
GERMÁN ALEJANDRO RIVERA CADENA	400.00	1.00	400.00	50%
TOTAL	800.00		800.00	100%

7. Estado de Resultado Integral**Ingresos**

Un detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018	2017
ACT. DE CONSTRUCCION, DISEÑOS, REMOD.	328922.17	510026.09
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0.05	0.08

DIMODARQEC S.A.**Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes****31 de diciembre del 2018****(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

a) Costo de ventas y Producción

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018	2017
COSTO DE VENTAS	198429.63	360229.11

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018	2017
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	68280.00	54075.28
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCL. FONDO DE RESERVA)	13984.08	11074.60
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	8338.30	6878.64
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	600.00	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	40.00	1784.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6347.84	7347.84
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	0.00	0.00
COMISIONES	658.91	612.76
SERVICIOS BÁSICOS	449.79	3984.91
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	11830.2	1970.57
DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	0.00	931.66
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS Y BIENES	7216.16	19133.74

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra básicamente el resultado del ejercicio 2018 y el capital pagado con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2018	2017
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESULTADOS ACUMULADOS	24817.63	4432.73
RESULTADO DEL EJERCICIO	4550.28	20384.9
TOTAL PATRIMONIO	30167.91	25617.63

DIMODARQEC S.A.

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2018	2017
COBROS PROCEDENTES DE VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	425431.91	410205.58
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	-361973.71	-379927.32
INTERESES RECIBIDOS	0.05	0.08
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	-29068.38	42401.54
FLUJOS DE EFECTIVOS, ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	34389.87	72679.88
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	42747.69
FLUJOS DE EFECTIVOS, ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-34741.22	10270.12
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-351.35	-7082.70

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, en esta fecha.

Atentamente,

Ing. John Maza Tagle
Contador