

NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS D´KATHERIN S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares americanos)

1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en el Ecuador, Portoviejo Provincia de Manabí el 20 de Marzo del 2013, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo bajo las leyes ecuatorianas, civiles, comerciales e industriales con el objeto social de dedicarse exclusivamente actividades de preparación y servicios de bebidas para su consumo inmediato, vendedores ambulantes de bebidas. D´KATHERIN S.A., se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el Expediente # 168386.

D´KATHERIN S.A., tendrá una duración de 50 Años desde su inscripción en el Registro mercantil, pudiendo ser ampliado o reducido por resolución de la Junta General.

2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación. La Compañía considera equivalentes de efectivo las inversiones con vencimiento a menos de 90 días:

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Descripción	2019
Caja U.S. \$	
Bancos	49.729,85
Total U.S. \$	<u>49.729,85</u>

2.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a saldos por cobrar de facturación de créditos, las cuales no generan intereses, según el siguiente detalle:

- (1) Las cuentas a cobrar nacionales presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2019:

No	Cliente	Saldo	Porcentaje
1	Cliente Relacioandos	92.921,10	0,00
2	Cliente No Relacionados	0,00	0,00
			0,00
			0,00
	SUMAN	<u>92.921,10</u>	<u>0,00%</u>

2.3 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Descripción	U.S. \$	2019
Otras Ctas. Cobrar Relacionados		0,00
Prestamos a Trabajadores		0,00
Inventarios		28.468,65
Total U.S. \$		<u>28.468,65</u>

2.4 Pagos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Descripción	U.S. \$	2019
Credito Tributario Renta		1.233,16
Anticipo Renta		463,02
Anticipo a Proveedores		0,00
Seguros Pagados por Anticipados		0,00
Otros Gastos Prepagados		0,00
Total U.S. \$		<u>1.696,18</u>

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre 2019:

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO				DEPRECIACIÓN ACUMULADA					VALOR NETO	
	SALDO AL 31-12-2018	MOVIMIENTO			SALDO AL 31-12-2019	SALDO AL 31-12-2018	MOVIMIENTO				SALDO AL 31-12-2019
		Adiciones	Bajas	Ajustes			Adiciones	Bajas	Ajustes		
Terrenos	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Costo revaluado Terrenos	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Equipo de Computación	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Edificios e Instalaciones	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Costo revaluado Edificios	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Vehiculos	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Maquinaria y Equipo	132.314,53	-	-	-	132.314,53	-	-	-	-	-	132.314,53
Equipo y Herramienta	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Software de Computación	7.257,78	-	-	-	7.257,78	-	-	-	-	-	7.257,78
Muebles y Enseres	3.255,33	-	-	-	3.255,33	-	-	-	-	-	3.255,33
Otros activos fijos	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00
Total Activos	142.827,64	0,00	0,00	0,00	142.827,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.827,64

2.6 Cuentas por Pagar a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2019, corresponden al pago proveedores que no generan intereses.

(1) Las cuentas a pagar presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2019:

No	Proveedor	Saldo	Porcentaje
1	PROVEEDORES VARIOS LOCALES	7.187,64	100,00%
		0,00	0,00%
		0,00	0,00%
		0,00	0,00%
		0,00	0,00%
	SUMAN	7.187,64	100,00%

El detalle de vencimientos de saldos para las cuentas por pagar nacionales es el siguiente:

Detalle	U.S. \$	Saldo	Porcentaje
Sin Vencer		0,00	0,00%
De 0 a 30 días		7.186,64	100,00%
De 30 a 90 días		0,00	0,00%
Mayor a 91 días		0,00	0,00%
Total U.S. \$		7.186,64	100,00%

2.7 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2019 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2019
Retención Fuente por Pagar	U.S. \$	0,00
Retenciones de IVA		0,00
Iva por Pagar		0,00
Impuesto a La Renta		2.673,72
Total U.S. \$		<u><u>2.673,72</u></u>

2.8 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2019 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2018	2019
Aportes IESS	U.S. \$	0,00	0,00
Prestamos Quirografarios		0,00	0,00
Fondos de Reserva		0,00	0,00
Total U.S. \$		<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

2.9 Obligaciones con Empleados

Al 31 de diciembre de 2019 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2019
Sueldos por Pagar	U.S. \$	0,00
Provisiones Sociales		0,00
Otras obligaciones con Trabajadores		2.858,24
15% Participación De Trabajadores		2.144,69
Total U.S. \$		<u><u>5.002,93</u></u>

2.10 Diferidos

Al 31 de diciembre de 2019 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2019
Cuentas por Pagar Accionistas	U.S. \$	0,00
Anticipos de clientes		52.435,35
Servicios Basicos		0,00
Total U.S. \$		<u>52.435,35</u>

2.11 Capital social

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social está constituido por 10.000 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

2.12 Reservas

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

2.13 Ventas

Los ingresos de la Compañía se originan en la venta de servicio de transporte. En los periodos terminados al 31 de diciembre de 2019 se detallan así:

Descripción		2019
Ventas de Servicios 0%	U.S. \$	132.324,35
Ventas de Servicios 12%		214.805,47
Otros Ingresos		-
Total U.S. \$		<u>347.129,82</u>

2.14 Costos y Gastos

En los años terminados el 31 de diciembre, los gastos de ventas fueron como sigue:

	2019
Costos	309.868,65
Gastos	22.963,22

2.15 Impuestos las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Utilidad Contable	U.S. \$	14.297,95
(-) 15% Participación Trabajadores		2.144,69
(+) Gastos no Deducibles		-
(-) Otras Excenciones		-
(=) Utilidad Gravable		12.153,26
Tasa de Impuesto		0,22
Impuesto a la Renta Causado (1)		2.673,72
Anticipo Determinado		-
Impuestos Diferidos del año		-
Impuesto a las Ganancias		<u>2.673,72</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2019, la determinación del saldo del impuesto a la renta por recuperar fue la siguiente:

Concepto	2019
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$ 2.673,72
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente	(2.315,00)
(-) Retenciones en la Fuente	(1.233,16)
(-) Crédito Tributario años anteriores	-
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>-874,44</u>

Nota Contingencias

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2019, están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

Juicios en contra de la entidad según criterio del asesor legal

A la fecha no se encuentra situaciones contingentes de juicios en contra de la entidad según el criterio legal del asesor legal.