

DINALOGISTICS S.A.

Estados Financieros
Por los años terminados en Diciembre 31, 2017 y 2018
Con Informe de los Auditores Independientes

Informe de los auditores independientes al Consejo de Administración y Accionistas de **DINALOGISTICS S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la sociedad DINALOGISTICS S.A. los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esas fechas, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DINALOGISTICS S.A. al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES).

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable y adecuada para nuestra opinión.

Otra Información

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del ejercicio 2018. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto y como un todo, así en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

Responsabilidades de la administración y los encargados del gobierno en relación con respecto a los estados financieros

Los Administradores son responsables de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, así como del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros consolidados como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

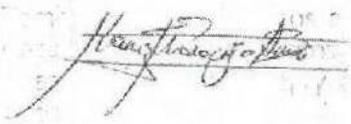
- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidad o actividad comercial y expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a nuestra independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros consolidados del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente poco frecuentes determinamos que una cuestión no debe ser comunicada en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.



CPA. Ing. Marco Naranjo Arcos

Abril 26, 2019
SC-RNAE No. 647
Quito- Ecuador

DINALOGISTICS S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

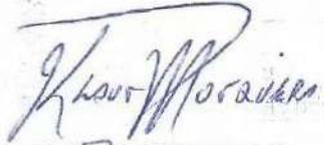
Por los años terminados al	Nota	Diciembre 31-2018	Diciembre 31-2017
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y sus equivalentes	4	-	18.381
Cuentas por cobrar comerciales	5	-	57.657
Impuestos corrientes	6	18.547	12.933
Total activos corrientes		18.547	88.971
Activos no corrientes			
Propiedad planta y equipo	7	138.800,00	138.800
(Depreciación acumulada)		(136.900)	(108.000)
Otros Activos			
Total activos no corrientes		1.900	30.800
Total activo		20.447	119.771
Pasivo			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	8	7.248	14.414
Cuentas por pagar largo plazo	9	74.705	77.245
Total pasivos corrientes		81.953	91.659
Pasivos no corrientes			
Impuestos diferidos		-	-
Total pasivos no corrientes		-	-

➤ pasan

vieneen....

DINALOGISTICS S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Nota	Diciembre 31-2018	Diciembre 31-2017
Patrimonio neto			
Capital pagado	10	10.000	10.000
Reserva Legal	11	950	-
Resultados acumuladas	12	18.111	-
Resultados acumuladas adopción 1ra vez NIIF		-	-
Utilidad del ejercicio / Pérdida del Ejercicio		(90.567)	18.111
		(61.506)	28.111
Total de patrimonio neto		(61.506)	28.111
Total pasivo y patrimonio neto		20.447	119.771



Klaus Mosquera Rodríguez
REPRESENTANTE LEGAL



Juan Pablo Rosero
CONTADOR GENERAL

Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros

DINALOGISTICS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias			
Ingresos por actividad ordinarias	13	558.069	962.203
Costo de prestación de servicios			
Ganancia bruta		558.069	962.203
Otros Ingresos			
Dividendos		-	-
Intereses Financieros		-	-
Otras Rentas		-	-
Total otros ingresos		-	-
Gastos			
Gastos generales	14	(648.636)	(933.793)
Total gastos		(648.636)	(933.793)
Utilidad / Pérdida del ejercicio antes de participación a trabajadores		(90.567)	28.410
Participación a trabajadores		-	(4.261)
Utilidad / Pérdida del ejercicio antes de impuestos		(90.567)	24.148
Gastos por impuestos corrientes		-	(6.037)
Gastos por impuestos diferidos		-	-
Resultado del ejercicio		90.567	18.111

➤ pasan

➤ vienen....

DINALOGISTICS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Notas	2018	2017
Otros resultados integrales			
(-) Retenciones del año		5.614	9.639
(-) Retenciones años anteriores		12.933	9.331
		-	-
Resultado del ejercicio		18.547	12.933

En el año 2017 no se contabilizo el impuesto
causado de USD\$6,037 dólares



Klaus Mosquera Rodríguez
REPRESENTANTE LEGAL



Juan Pablo Rosero
CONTADOR GENERAL

Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros

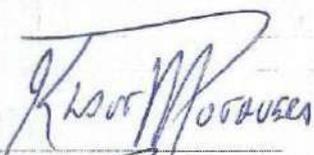
DINALOGISTICS S.A.

ESTÁDO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

(Expresado en dólares)

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, con cifras comparativas a los años terminados al 31 de diciembre 2018 y 2017

Concepto	Notas	Capital suscrito	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados acumulados provenientes de adopción por primera vez de las NIIF	Utilidad del Ejercicio	Pérdida del Ejercicio	Total
Saldo final al 31 de diciembre de 2017		10.000	-	-	-	18.111,46	-	28.111
Transferencia Resultados Acumulados		-	-	18.111	-	(18.111)	-	-
Dividendos		-	-	-	-	-	-	-
Otros Cambios		-	950	-	-	-	-	-
Resultado integral del año 2018		-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2018		10.000	950,00	18.111	-	-	(90.567)	(61.506)



Klaus Mosquera Rodríguez
REPRESENTANTE LEGAL

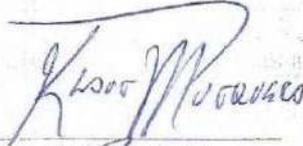


Juan Pablo Rosero
CONTADOR GENERAL

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

DINALOGISTICS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (NIIF)
 (Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 2018
Flujos de Efectivo en actividades de Operación:		
Efectivo recibido de clientes		52.141
Otros cobros en actividades de operación		692.489
Efectivo pagado a proveedores compras y servicios		-
Efectivo pagado a empleados		(570.795)
Intereses pagados		(69.554)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Efectivo utilizado compra participacion no controladas		-
Adquisiciones de propiedad planta y equipo		-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Efectivo o provisto en actividades de financiamiento		(70.521)
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y sus Equivalentes al efectivo		(18.381)
Aumento neto en efectivo al inicio del año		18.381
Tesorería y activos financieros líquidos equivalentes al final del ejercicio		-

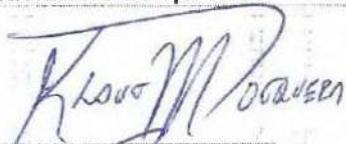

 Klaus Mosquera Rodríguez
REPRESENTANTE LEGAL


 Juan Pablo Rosero
CONTADOR GENERAL

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

DINALOGISTICS S.A.
CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO
(UTILIZADO) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 (Expresados en dólares)

	Diciembre
Por los años terminados al	2018
	Notas
Pérdida neta del ejercicio	(90.567)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto (utilizado) actividades de operación:	28.900
Depreciación	28.900
Amortización	-
Ajuste por gastos en provisiones	-
Efecto liberación / impuestos diferidos	-
Cambios en activos y pasivos de operación	113.808
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	126.217
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(5.614)
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
(Incremento) disminución en otros cuentas por pagar	-
(Incremento) disminución en beneficios empleados	(6.796)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	52.141


 Klaus Mosquera Rodriguez
REPRESENTANTE LEGAL


 Juan Pablo Rosero
CONTADOR GENERAL

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

ÍNDICE

		pág.
1.	POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	14
	1.1 Identificación de la compañía y actividad económica	14
	1.2 Periodo contable	15
	1.3 Bases de preparación y declaración de cumplimiento	16
	1.4 Aprobación de estados financieros	16
	1.5 Moneda de presentación y moneda funcional	16
	1.6 Efectivo y equivalentes de efectivo	17
	1.7 Propiedad, planta y equipo	17
	1.8 Pérdida por deterioro de valor de los activos no financieros	19
	1.9 Activos Financieros -Cuentas. por cobrar comerciales y Otras cuentas por cobrar	19
	1.10 Inventarios	19
	1.11 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes	20
	1.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	20
	1.13 Obligaciones con instituciones financieras	20
	1.14 Impuestos corrientes e impuestos diferidos	21
	1.15 Beneficios a los empleados	22
	1.16 Participación de trabajadores	23
	1.17 Provisiones, activos y pasivos contingentes	23
	1.18 Clasificación de pasivos corrientes y no corrientes	24
	1.19 Reconocimiento de Ingresos	24
	1.20 Reconocimiento de gastos	26
	1.21 Estado de flujos de efectivo	26
2	Políticas de gestión de riesgos financieros	27
	2.1 Factores de riesgo	27
	2.2 Riesgos de mercado	27
	2.3 Riesgo financiero	28
	2.4 Riesgo de tipo de cambio	28
	2.5 Riesgo de tasa de interés	28
	2.6 Riesgo de crédito	28
	2.7 Riesgo de liquidez	29
	2.8 Gestión de capital	29

ÍNDICE

3	Estimaciones y juicios o criterios de la Administración	30
3.1	Vidas útiles y deterioro de activos	30
3.2	Litigios y otras contingencias	30
3.3	Negocio en marcha	31

NOTAS

4.	Efectivo y equivalentes del efectivo	32
5.	Activos financieros	32
6.	Impuestos corrientes	33
7.	Propiedad, planta y equipo	33
8.	Cuentas por pagar	34
9.	Cuentas por pagar largo plazo	35
10.	Capital pagado	35
11.	Reserva legal	36
12.	Resultados Acumulados	36
13.	Ingresos	38
14.	Gastos generales	38
15.	Aprobación de estados financieros	39
16.	Hechos relevantes y eventos subsecuentes	39

1. POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1 Identificación de la compañía y actividad económica

La Compañía de Transportes de Carga Pesada Dinámica Operaciones Logísticas DINALOGISTICS S.A. con RUC 11792445647001 es una Sociedad Anónima constituida por escritura pública otorgada ante el Notario Primero del Distrito Metropolitano de Quito el 27/05/2013, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.IJ.DJC.Q.13.002910 del 12/junio/2013, con la siguiente modificación: En el artículo segundo referente al objeto social, de los estatutos sociales eliminar la palabra "internacional"; y, en el artículo cuarto, sustitúyase la frase: "podrá emitir títulos que representen una o varias acciones, según el Art. 176 de la Ley de Compañías.

El objeto de la compañía es: "LA COMPAÑÍA SE DEDICARÁ EXCLUSIVAMENTE AL TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA A NIVEL NACIONAL..."

El capital social asciende a USD\$10.000,00 (diez mil con 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) divididos en acciones con un valor nominal de USD\$1.00 (un dólar de los Estados Unidos de América).

ACCIONISTA	CAPITAL SOCIAL
Mosquera Rodríguez Klaus Bernardo	4796
Mosquera Rodríguez Fausto Darío	2798
Herrera Rodríguez Juan Augusto	2400
Figuroa Cárdenas Paola Janeth	2
Bervoets Jo Remy	2
Aldaz Balseca Elena Emperatriz	2

Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Bajo este concepto se registran los resultados acumulados, reservas y otros resultados por adopción de las NIIF por primera vez.

El capital social de la Compañía es de DIEZ MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA dividido en 10.000,00 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un USD\$1 cada una, las cuales podrán transferirse al amparo de lo dispuesto por la Ley de Compañías. La Compañía entregará Certificados de Aportación suscritos por el Presidente y el Gerente General, en los que constará necesariamente su carácter de no negociables y el número de participaciones que por el aporte de cada socio les corresponde.

1.2 Período contable

El juego completo de estados financieros se encuentra preparado al 31 de diciembre del 2018 y 2017; a continuación, se detalla la composición del juego:

- Estados de Situación Financiera Clasificados.
- Estados de Resultados Integrales por Función.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo.
- Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros.

1.3 Bases de preparación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de DINALOGISTICS S.A. emitidos a partir del 31 de diciembre del 2018 fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades. NIIF para Pymes 3.3 y 8.4 (a). La Administración de la Empresa declara que las NIIF han sido aplicadas y sin reservas en la preparación del presente juego de los estados financieros.

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las políticas contables de DINALOGISTICS S.A., sin excepción alguna y suministran información acerca de la situación financiera, desempeño y cambios en la posición. Así mismo, muestran los resultados de la Administración llevada a cabo por la Gerencia General.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron preparados sobre la base de acumulación o devengo contable salvo lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo de acuerdo con el costo histórico; excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

1.4 Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros del ejercicio económico año 2018 han sido autorizados para su publicación según el acta de JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS celebrada el 28 de marzo del 2019 conformada por la totalidad de sus accionistas. NIIF para Pymes.

1.5 Moneda de presentación y moneda funcional

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N° 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la compañía es el mercado nacional. En consecuencia, los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (dólares estadounidenses), moneda de curso legal en el Ecuador desde marzo del año 2000.

1.6 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo dentro de un plazo igual o inferior a tres meses.

1.7 Propiedad, Planta y Equipo

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconoce como activo, solo cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y cuando el costo puede medirse con fiabilidad.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprenden; su precio de adquisición, incluidos aranceles e impuestos indirectos no recuperables y cualquier rebaja, más los costos de ubicación en el lugar de operación.

La depreciación se realiza en forma separada para cada parte o componente de un elemento de propiedades, planta y equipo que tengan costos significativos con relación al costo total del elemento. El cargo por depreciación de cada período se reconoce en el resultado del período, salvo que se incluya en el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Están registrados al costo de adquisición o costo atribuido según la naturaleza y función del bien menos la depreciación acumulada.

La depreciación de propiedad, planta y equipo es de acuerdo al método de línea recta sin valor de salvamento o valor residual; a continuación, se presenta partidas y la vida útil estimada:

Depreciación de propiedad, Planta y Equipo

GRUPO DE ACTIVOS	ESTIMACIÓN VIDA ÚTIL
Edificios	20 AÑOS
Maquinaria, Equipo, Herramientas	10 AÑOS
Muebles y Enseres	10 AÑOS
Vehículos	5 AÑOS
Equipo de Computación	3 AÑOS

Retiro o venta de propiedades planta y equipo: la utilidad o pérdida es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Valuación de propiedades y equipos: los ajustes efectuados en este grupo corresponden a los recálculos de depreciaciones que se efectuaron de acuerdo con las nuevas políticas y valores residuales considerados por la compañía; así como, al reconocimiento como gastos de aquellos bienes que tenían costos menores a los establecidos en la política.

1.8 Pérdida por deterioro de valor de los activos no financieros

La Compañía reconoce una pérdida por deterioro de valor de sus activos cuando el importe neto en libros excede de su importe recuperable. Según la NIC 36, párrafo 6, el importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos el costo de ventas y su valor en uso.

Los activos que hubiesen sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones al cierre de cada periodo o fecha de balance, para evaluar si existen condiciones que puedan generar una reversión en la pérdida por deterioro de valor.

1.9 Activos Financieros

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas son importes generados por las ventas de bienes o servicios realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes. Se registran a su valor razonable e incluye una provisión para reducir su valor de probable realización. Esta provisión se constituye en función del análisis de la probabilidad de cobro.

Las cuentas por cobrar relacionadas están registradas a su costo, no se ha efectuado el cálculo de interés por encontrarse en un plazo inferior al establecido en la política contable. Para aquellas cuentas con riesgo de recuperación se estima un valor de incobrabilidad, el cual es reconocido en los resultados del período.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan y presentan por un neto en el balance, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Servicios y otros pagos anticipados

Se registran los seguros, arriendos u otro tipo de pago realizado por anticipado y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

1.10 Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de costo promedio. El valor neto de realización es el valor estimado de venta durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y gastos estimados de venta.

La Compañía analiza periódicamente sus inventarios para determinar si la ocurrencia de eventos internos, tales como daño físico y cambios en el proceso

productivo, o eventos externos como innovaciones tecnológicas o condiciones del mercado, pudieran haberle causado obsolescencia o deterioro. Cuando se identifican inventarios deteriorados, se disminuye el saldo a su valor neto de realización; al igual que cuando se determinan saldos obsoletos. Los inventarios están valuados de la siguiente manera:

Inventarios en Tránsito.- son valuados al costo de adquisición incrementado por todos los gastos de importación incurridos hasta la fecha de cierre del balance.

Inventarios de productos producidos por terceros.- son valuados al costo promedio ponderado mensual menos una provisión estimada por deterioro que se reconoce en el resultado del año.

1.11 Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes

Dentro de las principales políticas contables definidas por DINALOGISTICS S.A., se presentan sus estados financieros dentro de dos categorías CORRIENTES Y NO CORRIENTES tanto en sus activos como en pasivos, basados en el grado de liquidez.

Los saldos presentados en los estados de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como *corrientes* aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y los que están dentro del ciclo normal de la operación de DINALOGISTICS S.A.; y, como *no corrientes* los de vencimiento superior a dicho período.

1.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a valor razonable.

1.13 Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado.

Cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. Estas obligaciones son contabilizadas dentro del pasivo corriente siempre y cuando su vencimiento sea inferior a doce meses de acuerdo con el periodo de tiempo establecido en la tabla de amortización.

1.14 Impuestos corrientes e impuestos diferidos

El impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente**

El Impuesto Corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuestos corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de Control Tributario al final de cada período.

- **Impuestos diferidos**

En el presente ejercicio económico no se reconocen las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo diferido no se reconoció por las diferencias imponibles. Se tomó esta decisión para no crear falsas expectativas de recuperación de impuestos a los accionistas por la resolución NAC-DGECCGC12-0009 del 24 de mayo del 2012.

" 3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1º de enero al 31 de diciembre de cada año."

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en

que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto.

El gasto por impuesto se calcula a la tarifa del 25% el año 2017 y 22% para el 2018.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

Reconocimiento de impuestos diferidos

Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, ha generado diferencias temporarias activas y pasivas que fueron analizadas y reconocidas por la compañía.

Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el período 2018 está gravada a la tasa del 22% para el año 2018 y (25% para el 2017).

De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta.

1.15 Beneficios a los empleados

El costo por beneficios de jubilación patronal y bonificación por desahucio fueron determinados de acuerdo con cálculos matemáticos actuariales realizado por un profesional independiente utilizando las siguientes bases: Tasa de interés actuarial (rendimiento de capital), tasa de crecimiento de sueldos y pensiones, esperanza de vida. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Reconocimiento de beneficios a empleados

Bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad la Compañía no reconocía la provisión para jubilación patronal y por bonificación por desahucio. Con la implementación de la NIIF, la Compañía reconoció estos conceptos basados en el estudio actuarial de la compañía.

1.16 Participación de trabajadores

DINALOGISTICS S.A., reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades del presente ejercicio, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

1.17 Provisiones, activos y pasivos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos e incertidumbres correspondientes.

DINALOGISTICS S.A. revelará en notas a su estado de situación financiera un pasivo contingente cuando exista una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurran o no ocurran uno o más hechos futuros, sucesos inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad; o una obligación presente surgida, surgida a raíz de sucesos pasados que no se ha reconocido contablemente porque no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios; o el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Se revelará un activo contingente cuando se considere un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

1.18 Clasificación de pasivos corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera clasificado, se clasificarán los pasivos en pasivos corrientes y pasivos no corrientes, para lo cual se tendrá en cuenta las siguientes definiciones contenidas en la NIC 1.

Pasivos corrientes: se clasificará un pasivo como pasivo corriente; siempre y cuando:

- a. Se espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- b. Se mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- d. No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa. Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no afectan a su clasificación.

Los pasivos que no cumplan las condiciones mencionadas en los literales anteriores se clasificarán como pasivos no corrientes en el estado de situación financiera clasificado.

1.19 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 deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

1. La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

2. 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.
3. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
4. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
5. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

DINALOGISTICS S.A. reconoce los ingresos por el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta los importes estimados por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones e impuestos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la compañía.

Venta de servicios y bienes

Las ventas de servicios y bienes se reconocen cuando la compañía ha entregado los productos y servicios al cliente y no hay ninguna obligación incumplida que pueda afectar a la aceptación de los productos y servicios por parte del cliente. La entrega no se produce hasta que el servicio o producto no se haya enviado al lugar específico, los riesgos de la obsolescencia y pérdidas se hayan transferido al cliente y éste haya aceptado los productos y servicios de acuerdo con los contratos u órdenes de compra, el periodo de aceptación haya terminado, o la Compañía tenga una evidencia objetiva suficiente de que se han satisfecho todos los criterios de aceptación.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, el ingreso y costos incurridos en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

1.20 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en el estado de resultados integrales por función cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Costos y Gastos

Se registra el costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Costos por intereses

Los costos por intereses que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, que son aquellos que necesariamente requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar preparados para el uso previsto o la venta, se añaden al costo de esos activos, hasta que llega el momento en que los activos están sustancialmente preparados para el uso que se pretende o la venta. El resto de los costos por intereses se reconoce en resultados en el ejercicio en que se incurre en ellos.

1.21 Estado de flujos de efectivo.

En la preparación del estado de flujos de efectivo de **DINALOGISTICS S.A.** se utilizaron las siguientes definiciones:

- a. Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y/o efectivo equivalente; entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- b. Flujos operacionales: flujos de efectivo originados por las operaciones normales, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.

- c. Flujos de inversión: flujos de efectivo originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos de largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo de la Compañía.
- d. Flujos de financiamiento: flujos de efectivo originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de los flujos operacionales.

2. POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de DINALOGISTICS S.A. están expuestas a diversos riesgos financieros como se describe a continuación:

2.1 Factores de riesgo

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismas que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas, de manera que estos riesgos no afecten significativamente al valor económico de sus flujos y activos; y, en consecuencia, de los resultados.

La Gerencia General es responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de la Compañía en base a una metodología de evaluación continua; administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2 Riesgos de mercado

Es el riesgo de que cambios en las condiciones de mercado, como las tasas de cambio, tasas de interés o precios de venta, afecten los ingresos de Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración de riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Al 31 de diciembre 2018, DINALOGISTICS S.A. no tiene ningún contrato importante en desarrollo que implique riesgo en la comercialización de sus productos.

2.3 Riesgo financiero

DINALOGISTICS S.A. cuenta con los bienes y recursos necesarios para continuar con la operación de su negocio y el nivel de endeudamiento es nulo.

2.4 Riesgo de tipo de cambio

DINALOGISTICS S.A. no asume riesgos por fluctuaciones en los tipos de cambio en virtud de que todas las negociaciones son realizadas en dólares de los Estados Unidos de América.

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar estadounidense y las transacciones que realiza DINALOGISTICS S.A. se realizan principalmente con esa moneda; por lo tanto, la administración considera que no existe un riesgo sobre este factor.

2.5 Riesgo de tasa de Interés

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no mantiene obligaciones con instituciones financieras y las tasas de interés son las que se encuentren autorizadas por el Representante del Banco Central, por lo que la Gerencia considera que, a la fecha de los estados financieros la exposición al riesgo de tasa de interés no es relevante. DINALOGISTICS S.A. no enfrenta riesgos en la fluctuación de las tasas de interés debido a que no mantiene préstamos a largo plazo.

2.6 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes que incumpliera con sus obligaciones contractuales resultaría una pérdida financiera para la Compañía. DINALOGISTICS S.A. mantiene la política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía.

Además, de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

2.7 Riesgo de liquidez

Es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras a medida que vencen. El enfoque de DINALOGISTICS S.A. para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía. La Compañía tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo económico.

También, DINALOGISTICS S.A. tiene como política fundamental el asegurarse de contar con suficientes fondos para cumplir sus compromisos de pago, incluyendo el pago de obligaciones financieras; lo cual excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente, como los desastres naturales.

DINALOGISTICS S.A. administra oportunamente su liquidez, además acepta financiamiento de sus accionistas que están disponibles para cubrir necesidades de fondos.

2.8 Gestión del capital

El objetivo principal de DINALOGISTICS S.A., con relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

DINALOGISTICS S.A., efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro, las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1 Vidas útiles y deterioro de activos.

La Gerencia General es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de DINALOGISTICS S.A., en base a una metodología de evaluación continua. DINALOGISTICS S.A., administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

3.2 Litigios y otras contingencias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos; básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

3.3 Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

DIALOGISTICS S.A. es una empresa que cumple con los requerimientos para ser considerada como un Negocio en Marcha.

DINALOGISTICS S.A.
Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Nota 4.- efectivo y equivalentes del efectivo

Un resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2018	Diciembre 31-2017
Efectivo en Caja -Caja menor oficina	-	-
Saldo en Bancos (1)	-	18.381
	0	18.381

Nota 5.- activos financieros

Un resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2018	Diciembre 31-2017
Documentos y Cuentas Por cobrar Clientes	-	57.657
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-	-
Otras Cuentas por Cobrar	-	-
	-	57.657

Estos valores en cuentas por cobrar son el saldo al 31 de diciembre de 2018

Nota 6.- impuestos corrientes

Un resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2018	Diciembre 31-2017
Crédito tributario (Iva)		-
Crédito tributario (Renta)	18.547	12.933
	18.547	12.933

Estos valores no han sufrido variación desde el 31 de diciembre de 2018

Nota 7.- propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre 2018:

	Enero ene-18	Adiciones/Retiros	Diciembre 31-2018
Activo fijo bruto			
Mueles y enseres de oficina	1.400		1.400
Equipos de Computación	2.400		2.400
Vehículos	135.000		135.000
	138.800	-	138.800
Depreciación acumulada			
Depreciación Acumulada	(108.000)	(28.900)	(136.900)
Activo fijo neto	30.800	(28.900)	1.900

DINALOGISTICS S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

	Enero ene-17	Adiciones/Retiros	Diciembre 31-2017
Activo fijo bruto			
Mueles y enseres de oficina	1.400	-	1.400
Equipos de Computación	2.400	-	2.400
Vehículos	135.000	-	135.000
	138.800	-	138.800
Depreciación acumulada			
Depreciación Acumulada	(81.000)	(27.000)	(108.000)
Activo fijo neto	57.800	(27.000)	30.800

Saldos al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Nota 8.- Cuentas por pagar
Al 31 de diciembre 2018:

	Diciembre 31-2018	Diciembre 31-2017
Proveedores no relacionados locales	497	904
15% Participación a trabajadores por pagar		4.262
Instituto Ecuatoriano Seguridad Social	471	836
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	206	2.375
* Otras Cuentas por Cobrar	6.074	6.037
	7.248	14.414

* Otras cuentas por pagar están el valor del año 2018 por USD,6,074 dólares que corresponde al ajuste que se debe hacer en la utilidad de año 2017 y una diferencia de USD 37 dólares de un arrastre mal realizado de la utilidad del año 2017 a utilidades años anteriores del 2018 en el formulario 101 de Impuesto a la renta

DINALOGISTICS S.A.
Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Nota 9.- Cuentas por pagar largo plazo
 Un resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2018	Diciembre 31-2017
Obligaciones con Instituciones financieras		2.540
Accionistas, socios, partícipes	74.705	74.705
	74.705	77.245
El saldo al 31 de diciembre del 2018		

Nota 10.- Capital pagado

	Diciembre 31-2018	Diciembre 31-2017
Capital social	10.000	10.000
	10.000	10.000

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está constituido por \$10.000,00 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario es como sigue:

Mosquera Rodríguez Klaus Bernardo	4.796
Mosquera Rodríguez Fausto Dario	2.798
Herrera Rodríguez Juan Augusto	2.400
Figueroa Cárdenas Paola Janeth	2
Bervoets Jo Remy	2
Aldaz Balseca Elena Emperatriz	2

Nota 11.- Reserva Legal

El saldo de Reserva legal del año 2018 es de USD950,00 dólares

Nota 12.- Resultados Acumulados

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

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía. Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de USD\$18,111 dólares

Conciliación Tributaria

	31-2018	31-2017
= Utilidad del Ejercicio / Pérdida Contable	(90.567)	28.410
(-) 15% Participación trabajadores	-	(4.262)
(=) Utilidad antes de impuesto a la renta	(90.567)	24.149
(-) Amortización años anteriores	-	-
(+) Gastos no deducibles	-	-
(=) Utilidad gravable / Pérdida del ejercicio	(90.567)	24.149
Impuesto renta 22% y 25%		6.037
(=) Impuesto causado (nota 11)	-	6.037

➤ Vienen

Conciliación tributaria

(-) Retención en la fuente	(5.614)	(9.639)
(-) Crédito tributario por salida de divisas	-	-
(-) Crédito tributario de años anteriores	(12.933)	(9.331)
(-) Anticipo de impuestos a la renta	-	0
(+) Saldo anticipo de impuestos a la renta	-	0
(-) Crédito tributario impuesto salida divisas	-	-
(-) Exoneración y créditos por leyes especiales	-	-
(=) Impuesto a la renta pendiente de pago	0	0
(=) Saldo a Favor del Contribuyente	(18.547)	(12.933)

La tarifa para el impuesto a la renta en los períodos 2018 y 2017, se calcula en un 25% para el año 2018 y 22% para el año 2017 respectivamente sobre las utilidades tributarias. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención en los porcentajes establecidos legalmente. Los dividendos a favor de extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias.

“Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo”.

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios 2018 al 2017.

DINALOGISTICS S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 13.- Ingresos
Al 31 de diciembre 2018 y 2017:

	Diciembre 31-2018	Diciembre 31-2017
Ingresos por servicios (1)	558.069	962.203
Ingresos por utilidad en venta de activos fijos	-	-
	558.069	962.203

(1) Ingresos por servicios de transporte

Nota 14.- Gastos Generales
Al 31 de diciembre 2018 y 2017:

	Diciembre 31-2018	Diciembre 31-2017
Gastos Generales	648.636	933.793
	648.636	933.793

Nota 15- Aprobación de estados financieros

Los estados financieros al 28 de marzo 2019 han sido aprobados.

Nota 16.- Hechos relevantes y eventos subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos, sugerimos hacer las sustitutivas de los formularios 101 de Impuesto a la Renta del año 2017 y 2018 para que se refleje el valor verdadero de la utilidad del 2017 y la utilidad acumulada de años anteriores en el año 2018. Por el valor de USD\$18,111 dólares
