

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018

### NOTA 1: ACTIVIDAD ECONOMICA

**DITOLIRO S.A.**, con número de RUC 0992857552001 es una compañía ecuatoriana de derecho privado, debidamente constituida en el Ecuador el día 13 de febrero de 2014, inscribiéndose dicho acto en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 28 de febrero del mismo año, bajo el número 672, Repertorio 8529. Su único domicilio es en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, y su principal objeto social comprende en la venta de comidas y bebidas en cafeterías para su consumo inmediato.

La compañía se rige por las normas de ordenamiento jurídico ecuatoriano particularmente por el Servicio de Rentas Internas (SRI), y Superintendencia de Compañías, Seguros y Valores, además de sus normas.

Al 31 de diciembre de 2018, el personal total de la Compañía alcanza 13 empleados.

La información contenida en estos estados financieros y sus notas es responsabilidad de la Junta de Accionistas.

### NOTA 2: POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**Declaración de cumplimientos:** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Moneda funcional:** La moneda funcional de la Compañía es de Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador

**Base de preparación:** Los estados financieros de Ditoliro S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico, sobre bases contables aplicables a una empresa en funcionamiento. Al ser una empresa que inicia operaciones tiene un nivel de ingreso estimado según las proyecciones realizadas.

Se presenta un plan de negocio que busca el crecimiento de la compañía como la diversificación de los servicios de cultura japonesa a ofrecer del tanto en alimentación como la experiencia misma que se lleva a cabo preparando tanto nuestras instalaciones como al personal.

**Efectivo y bancos:** El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos en instituciones financieras.

**Cuentas por Cobrar:** Las cuentas por cobrar en la compañía tiene una rotación diaria y el crédito es poco frecuente.

**Propiedad, planta y equipo:** Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Los terrenos no se amortizan. La amortización en otros activos se calcula usando el método lineal para asignar la diferente entre el coste o importe revalorizado de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

- Muebles de Oficina 10 años
- Equipos de Oficina 10 años
- Equipo de Computo 3 años

La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva

**Capital social:** Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Las acciones preferentes de amortización obligatoria se clasifican como pasivos, los costes incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

**Cuentas por Pagar:** Las cuentas por pagar en la compañía tiene una rotación con plazo fijo y crédito que se maneja con los tratos realizados con nuestros diversos proveedores.

**Impuestos:** Los impuestos corrientes 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 serán gravables o deducibles.

**Beneficios a empleados:** La participación a trabajadores la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**Reconocimiento de ingresos:** Se lleva a cabo con la contrapartida de las cuentas por cobrar o cobradas, en las cuales tenemos los ingresos por servicios prestado obtenidos por el giro del negocio; además de los Ingresos no Operaciones por gestiones no corrientes de la institución.

**Costos y gastos:** Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

### NOTA 3: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Tabla 1.

ACTIVOS		
Muebles de Oficina	\$ 11.988,54	\$ 6.323,34
(-) Dep. Muebles Oficina	\$ (5.675,20)	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 6.323,34</b>

El total de activos fijos reportados por la Compañía es de \$6.323,34 USD (Seis mil trescientos veintitrés con 34/100 Dólares Americanos), que se conforma por los detalles mostrados en la Tabla 1.

#### NOTA 4: CUENTAS POR PAGAR

Tabla 2.

<b>PASIVOS</b>	
Cuentas por Pagar	\$ 393,38
Prestamos L/P	\$ 21.000,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 21.393,38</b>

Los pasivos que se reportan al cierre del año 2018 son de \$21.393.38, que se conforma por los detalles mostrados en la Tabla 2.

#### NOTA 5: CATEGORIA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

<b>ACTIVOS</b>	
Bancos	\$ 704,56
Muebles de Oficina	\$ 11.998,54
(-) Dep. Muebles Oficina	\$ (5.675,20)
Crédito Tributario	\$ 000,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 7.027,90</b>
<b>PASIVOS</b>	
Cuentas por Pagar	\$ 393,38
Aporte Individual y Patronal	\$ 1.604,05
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 655,99
Décimo Tercer Sueldo	\$ 369,92
Pagos diversos IESS	\$ 500,00
Sueldo por Pagar	\$ 6.724,38
Prestamos L/P	\$ 21.000,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 31.247,71</b>

#### NOTA 6: PATRIMONIO

<b>PATRIMONIO</b>	
Capital	\$ 800,00
Pérdida Acumulada	-\$ 22.243,07
Utilidad del Ejercicio	-\$ 12.776,75
Aporte Futuras Capitalizaciones	\$ 10.000,00
<b>Total Patrimonio (Cap. - Pérd)</b>	<b>-\$ 24.219,82</b>

**NOTA 7: REPORTE INGRESOS - EGRESOS**

<b>BALANCE</b>		
<b>Ingresos</b>		
Total Ventas	\$	186.622,14
No Operacionales	\$	71.482,22
Donaciones	\$	23.289,85
<b>Egresos</b>		
Sueldo	\$	86.469,46
Beneficios Sociedad	\$	19.199,79
Aporte	\$	10.506,16
Preparación de Alim	\$	95.497,93
Equipo Datafast	\$	554,00
Bebidas	\$	10.081,85
Combustible	\$	775,23
Suministros de Oficina	\$	555,81
Alimentación	\$	15.414,19
Copias	\$	396,88
Mantenimiento	\$	5.339,25
Servicios Básicos	\$	9.077,20
Honorarios	\$	14.161,29
Movilización	\$	4.338,96
Comisiones Bancarias	\$	6.892,57
Otros	\$	5.174,13
Tasas	\$	118,48
Guardiania	\$	6.881,40
Capacitación	\$	375,00
Publicidad	\$	401,79
Uniformes	\$	638,11
Depreciación	\$	1.139,85
Limpieza	\$	150,00
Intereses	\$	40,95
Multas	\$	165,68
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>\$</b>	<b>294.170,96</b>
<b>Pérdida Ejercicio (Ingr - Egre)</b>	<b>\$</b>	<b>-(12.776,75)</b>

La presente tabla expresa el balance de los ingresos y egresos causados en el ejercicio económico del año 2018, mostrando utilidad de \$12.776,75.

## NOTA 8: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en febrero 24 del 2019 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros separados serán aprobados por los accionistas y Junta Directiva sin modificaciones.

Elaborado y presentado por:



Ing. Dixi Stephanie Zansi León  
C.C 0926957226  
Contadora DITOLIRO S.A