

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019

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 2019, 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 acabo 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 imponderables 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 período en el que se conocen.

NOTA 3: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Tabla 1.

ACTIVOS		
Muebles de Oficina	\$ 16.378,99	\$ 9.303,95
(-) Dep. Muebles Oficina	\$ (7.075,04)	
TOTAL ACTIVO		\$ 9.303,95

El total de activos fijos reportados por la Compañía es de \$9.303,95 USD (Nueve mil trescientos tres con 95/100 Dólares Americanos), que se conforma por los detalles mostrados en la Tabla 1.

Los recursos no se asignan a amortización en otros activos y se calculan sobre el monto inicial de la inversión. El diferencial entre el costo y el valor de los activos se asigna a otros recursos durante las vidas útiles estimadas, que se aplican a continuación:

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

Las vidas útiles estimadas y el 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 ordinario. Las acciones ordinarias de preferencia obligatorias se clasifican como pasivos, los cuales, necesariamente, deben ser pagados antes que las acciones ordinarias. En cambio de las acciones de preferencia se pagan dividendos pero en forma de acciones ordinarias, lo que genera impuestos de los ingresos ordinarios.

Cuentas por pagar: Las cuentas por pagar en la compañía se pagan con efectivo, acciones ordinarias o acciones de preferencia con un plazo de cinco a diez años.

Impuestos: Los impuestos corporativos se pagan en la unidad de activos (tributarios) registradas durante el año. La unidad gravable difiere de la unidad contable debido a las partidas de ingreso o pérdida temporales o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

Beneficios a empleados: La participación a largo plazo en la compañía reconoce un pago a los empleados por la participación de los trabajadores en las unidades de la compañía. Este beneficio se reconoce a lo largo del 15% de las unidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos: Se lleva a cabo una revisión de la compañía por cada año. En los estados financieros, los ingresos por servicios prestados se reconocen por el año del servicio. Los ingresos por operaciones por acciones no controladas de la compañía se reconocen en el momento de la venta.

Costos y gastos: Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos. El reconocimiento de la deuda se efectúa al precio de negociación en el período en el que se incurre.

NOTA 2: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Tabla 1

ACTIVOS	
Muebles de Oficina	\$ 18,378,900
(-) Dep. Muebles Oficina	(7,025,000)
TOTAL ACTIVO	\$ 11,353,900

El total de activos fijos reportados por la Compañía es de \$11,353,900. Este es un monto constante con \$2,100,000 de activos fijos reportados por los estados financieros de la Tabla 1.

NOTA 4: CUENTAS POR PAGAR

Tabla 2.

PASIVOS		
Cuentas por Pagar	\$	1.968,95
Prestamos L/P	\$	19.000,00
TOTAL PASIVOS	\$	20.968,95

Los pasivos que se reportan al cierre del año 2019 son de \$20.968.95, 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:

ACTIVOS		
Bancos	\$	3.469,61
Muebles de Oficina	\$	16.378,99
(-) Dep. Muebles Oficina	\$	(7.075,04)
Crédito Tributario	\$	000,00
TOTAL PASIVOS	\$	12.773,56
PASIVOS		
Cuentas por Pagar	\$	1.968,95
Aporte Individual y Patronal	\$	2.902,78
Décimo Cuarto Sueldo	\$	3.400,00
Décimo Tercer Sueldo	\$	519,32
Pagos diversos IESS	\$	479,00
Sueldo por Pagar	\$	5.937,25
Prestamos L/P	\$	19.000,00
Obligaciones SRI	\$	486,07
TOTAL PASIVOS	\$	34.693,37

NOTA 6: PATRIMONIO

PATRIMONIO	
Capital	\$ 800,00
Pérdida Acumulada	-\$ 35.019,82
Utilidad del Ejercicio	\$ 2.300,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	\$ 10.000,00
Total Patrimonio (Cap. - Pérd)	-\$ 21.919,82

NOTA 4: CUENTAS POR PAGAR

Tabla 5.

PASIVOS	
Cuentas por pagar	\$ 1.988,92
Préstamos LP	\$ 19.000,00
TOTAL PASIVOS	\$ 20.988,92

Los pasivos que se reportan al corte del año 2019 son de \$20.988,92, que se componen de los detalles mostrados en la Tabla 5.

NOTA 5: CATEGORIA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

ACTIVOS	
Bancos	\$ 2.489,21
Muebles de Oficina	\$ 16.178,93
(-) Dep. Muebles Oficina	\$ (7.072,01)
Credito tributario	\$ 500,00
TOTAL PASIVOS	\$ 11.996,13
PASIVOS	
Cuentas por pagar	\$ 1.988,92
Aporte Individual y Patronal	\$ 2.902,78
Decimo Cuarto Sueldo	\$ 3.400,00
Decimo Tercer Sueldo	\$ 212,32
Pagos diversos FES	\$ 473,00
Sueldo por pagar	\$ 6.237,22
Préstamos LP	\$ 19.000,00
Obligaciones SRI	\$ 458,07
TOTAL PASIVOS	\$ 34.692,31

NOTA 6: PATRIMONIO

PATRIMONIO	
Capital	\$ 2.800,00
Pérdida Acumulada	\$ 2.327,82
Utilidad del Ejercicio	\$ 5.300,00
Aporte Futuro: Contribuciones	\$ 10.000,00
Total Patrimonio (Cap. - Pérd.)	\$ 21.992,82

NOTA 7: REPORTE INGRESOS - EGRESOS

BALANCE	
Ingresos	
Ventas	\$ 149,149.12
Ingresos no operacionales	\$ 88,082.19
Donaciones	\$ 23,289.85
Egresos	
Sueldo	\$ 87,707.56
Beneficios Sociales	\$ 20,238.43
Aporte	\$ 10,656.59
Preparación alimentos	\$ 55,282.70
Equipo data	\$ 584.00
Bebidas	\$ 7,277.82
Combustible	\$ 1,957.89
Suministros	\$ 787.81
Alimentación	\$ 10,254.26
Copia	\$ 17.86
Mantenimiento	\$ 21,255.98
Limpieza	\$ 1,138.85
Servicio básico	\$ 6,854.53
Otros	\$ 8,472.39
Movilización	\$ 36.00
Sistema	\$ 829.89
Honorarios	\$ 2,608.68
Comisión bancaria	\$ 5,724.68
Guardianía	\$ 6,592.46
Depreciación	\$ 1,399.84
Uniforme	\$ 1,038.23
Envió	\$ 5,365.83
Hospedaje	\$ 30.66
Feria	\$ 1,294.64
Alquiler	\$ 433.93
Varios	\$ 101.23
Publicidad	\$ -
Capacitación	\$ 164.61
Intereses	\$ 19.22
Multa	\$ 94.58
TOTAL EGRESOS	\$ 258,221.16
Perdida Ejercicio	\$ 2,300.00

La presente tabla expresa el balance de los ingresos y egresos causados en el ejercicio económico del año 2019, mostrando utilidad de \$2300,00.

NOTA 7: REPORTE INGRESOS - EGRESOS

EGRESOS		INGRESOS	
Multas	\$ 94.88	Donaciones	\$ 23,289.82
Intereses	\$ 19.32	Ingresos no operacionales	\$ 88,087.19
Capacitación	\$ 164.81	Ventas	\$ 149,149.12
Publicidad	\$ -		
Varos	\$ 101.23		
Alquiler	\$ 431.32		
Feria	\$ 1,204.84		
Hospedaje	\$ 30.66		
Envío	\$ 2,362.83		
Uniforme	\$ 1,038.23		
Depreciación	\$ 1,389.84		
Guardianía	\$ 6,202.46		
Comisión bancaria	\$ 2,724.88		
Honorarios	\$ 2,608.08		
Sistema	\$ 829.89		
Motivación	\$ 36.00		
Otros	\$ 8,472.39		
Servicio básico	\$ 6,854.28		
Limpieza	\$ 1,138.89		
Mantenimiento	\$ 21,252.98		
Copias	\$ 17.86		
Alimentación	\$ 10,284.26		
Suministros	\$ 787.81		
Computable	\$ 1,987.89		
Bebidas	\$ 7,227.82		
Equipo data	\$ 284.00		
Preparación alimentos	\$ 22,282.70		
Aporte	\$ 10,626.29		
Beneficios Sociales	\$ 20,268.43		
Sueldo	\$ 87,207.26		
TOTAL EGRESOS	222,231.16		
Pérdida ejercicio	2,300.00		
BALANCE			

La presente tabla expresa el balance de los ingresos y gastos ocurridos en el ejercicio anterior al 30 de junio de 2014, mostrando un balance de \$2,300.00.

NOTA 8: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en febrero 18 del 2020 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:

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a horizontal line extending to the left, positioned above a solid horizontal line.

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

NOTA APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido revisados por la
Compania de la Contabilidad en Puerto Rico y se han presentado a los accionistas para su
aprobacion. En virtud de la Ley de Auditoria de Estados Financieros, la Comision de Valores
de Puerto Rico requiere que los estados financieros sean auditados por un contador publico
independiente y que el informe de auditoria sea emitido por el contador publico independiente.

Elaborado y presentado por



C. J. PIERRE
Contador Publico