

DHINGENSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO 2018

(Valores expresados en Dólares Americanos)

Notas de carácter general

1. Información general

Dhingensa S.A., es una empresa de servicios dedicada al servicio de hospedajes de hostería, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, constituido en forma de sociedad anónima el veintiocho de agosto del dos mil catorce en cumplimiento de lo ordenado por la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

Para el desarrollo de su actividad económica, la empresa cuenta con un solo establecimiento ubicado en la Coop. Urbanor Solar 31 manzana 114, planta baja, detrás de Ciudad Colón.

La composición accionaria de la Compañía está conformada con un capital suscrito y pagado de US\$10,000 dividido en 10,000 acciones ordinarias con valor nominal de US\$1 cada una, conformados como sigue:

IDENTIFICACION	NOMBRES Y APELLIDOS	NACIONALIDAD	CAPITAL
1 1302358716	ALCIVAR ASANG NELLY MARIA GUADALUPE	ECUATORIANA	\$ 480,00
2 0916272388	LOOR ALCIVAR DARLING WILSON	ECUATORIANA	\$ 320,00
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA			\$ 800,00

2. Políticas Contables

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de estimados contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas en donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

2.4 Inventarios

Los inventarios, se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de la salida de dicho inventario. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

2.5 Beneficios a los empleados

(i) Beneficios corrientes:

Se registran en el rubro de Pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos operativos.
- b) **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- c) **Décimo tercer y décimo cuarto sueldos:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

a. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados. Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus servicios al cliente y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la prestación de esos servicios y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3. VARIACIÓN CONTABLES SIGNIFICATIVAS

	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	%
ACTIVOS					
Activos Corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.01	\$ 1.500,00	\$ 1.350,00	\$ 150,00	11%
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados locales	-	\$ -	\$ 4.615,64	\$ (4.615,64)	-100%
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA	4.02	\$ 10.239,07	\$ 15.355,39	\$ (5.116,32)	-33%
Inventario	4.03	\$ 30.456,78	\$ -	\$ 30.456,78	100%
Total de Activos Corrientes		\$ 42.195,85	\$ 21.321,03	\$ 20.874,82	98%
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 42.195,85	\$ 21.321,03	\$ 20.874,82	98%
PASIVOS					
Pasivos Corrientes					
Cuentas y documentos por pagar no relacionados locales	4.04	\$ 3.190,06	\$ 12.275,82	\$ (9.085,76)	-74%
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	-	\$ 1,28	\$ 41,27	\$ (39,99)	-97%
Participación de trabajadores por pagar	-	\$ 354,10	\$ 1.160,29	\$ (806,19)	-69%
Obligaciones con el IESS	4.05	\$ 4.500,00	\$ 648,00	\$ 3.852,00	594%
Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	4.06	\$ 1.627,07	\$ 1.780,00	\$ (152,93)	-9%
Otras cuentas por pagar	4.07	\$ 25.542,60	\$ -	\$ 25.542,60	100%
Total de Pasivos Corrientes		\$ 35.215,11	\$ 15.905,38	\$ 19.309,73	121%
TOTAL DEL PASIVO		\$ 35.215,11	\$ 15.905,38	\$ 19.309,73	121%
PATRIMONIO					
Capital suscrito y/o pagado	4.08	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ -	0%
Reserva legal		\$ 156,51	\$ -	\$ 156,51	100%
Utilidad de ejercicios anteriores no distribuidas	4.09	\$ 4.615,65	\$ -	\$ 4.615,65	100%
Utilidad del ejercicio		\$ 1.408,58	\$ 4.615,65	\$ (3.207,07)	-69%
Total Patrimonio		\$ 6.980,74	\$ 5.415,65	\$ 1.565,09	29%
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 42.195,85	\$ 21.321,03	\$ 20.874,82	98%

4.01 Efectivo y equivalentes de efectivo

Composición:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Caja chica	\$ 45,00	\$ 150,00
Bancos locales	\$ 1.455,00	\$ 1.200,00
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1.500,00	\$ 1.350,00

4.02 Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA

Composición:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Por adquisiciones e importaciones	\$ 4.427,39	\$ 9.543,71
Pr retenciones en la fuente del IVA que le han sido efectuadas	\$ 5.811,68	\$ 5.811,68
Total Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA	\$ 10.239,07	\$ 15.355,39

4.03 Inventarios

Composición:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Split ducto 48000 BTU	\$ 15.678,00	\$ 9.962,20
Aire Acondicionado Tcl 24000 Btu Alta Eficiencia	\$ 4.556,00	\$ -
Aire Acondicionado Tcl 36000 Btu Split Alta Eficiencia	\$ 10.222,78	\$ -
Total Inventario	\$ 30.456,78	\$ 9.962,20

En el periodo 2018 se incrementan los saldos en inventarios debido a que, se estima vender a que se estima facturarlos a principios del 2019.

4.04 Cuentas y documentos por pagar no relacionados locales

Composición:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Accountservs	\$ 3.190,06	\$ 2.500,00
Otros	\$ -	\$ 9.775,82
Total Cuentas y documentos por pagar no relacionados locales	\$ 3.190,06	\$ 12.275,82

4.05 Obligaciones con el IESS

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Obligaciones con el IESS de Mayo a Diciembre 2018	\$ 4.500,00	\$ -
Obligaciones con el IESS de Diciembre 2017	\$ -	\$ 648,00
Total Obligaciones con el IESS	\$ 4.500,00	\$ 648,00

4.06 Beneficios sociales por pagar

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Décimo tercera remuneración por pagar	\$ 83,33	\$ 208,33
Décimo cuarta remuneración por pagar	\$ 383,86	\$ 321,67
Vacaciones por pagar	\$ 1.159,88	\$ 1.250,00
Total Beneficios sociales por pagar	\$ 1.627,07	\$ 1.780,00

4.07 Otras cuentas por pagar

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Proveedores locales	\$ 25.542,60	\$ -
Total Otras cuentas por pagar	\$ 25.542,60	\$ -

4.08 Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 comprende 800 acciones de valor nominal de US\$1 cada una.

4.09 Utilidades de ejercicios anteriores no distribuidas

Los resultados (utilidades netas o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General Universal de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades se acumulan y no se distribuyen.

4.10 Ingresos operacionales

Al 31 de diciembre del 2018 se observa una disminución en los ingresos de US\$46,689.25 debido a que la competencia ha aumentado con participantes que han llegado a crear disrupción en el mercado, los costos de venta disminuyen en función de las ventas y los gastos se mantienen por inevitables, por tal razón la variación solo representa el 6%, en consecuencia, la utilidad neta de ejercicio 2018 disminuyó el 69%.

	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	4.10	\$ 70.950,27	\$ 117.639,52	\$ (46.689,25)	-40%
(-) Costo de ventas	4.10	\$ 22.349,93	\$ 60.907,47	\$ (38.557,54)	-63%
= Utilidad Bruta en Ventas		\$ 48.600,34	\$ 56.732,05	\$ (8.131,71)	-14%
(-) Gastos operacionales	4.10	\$ 46.239,70	\$ 48.996,76	\$ (2.757,06)	-6%
(=) Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos		\$ 2.360,64	\$ 7.735,29	\$ (5.374,65)	-6%
(-) Participación a trabajadores		\$ 354,10	\$ 1.160,29	\$ (806,19)	-69%
(-) Impuesto a la renta		\$ 441,44	\$ 1.458,58	\$ (1.017,14)	-70%
(-) Reserva Legal		\$ 156,51	\$ 511,64	\$ (355,13)	-69%
(=) Utilidad neta	4.10	\$ 1.408,59	\$ 4.604,78	\$ (3.196,19)	-69%

5 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


CPA GUILLERMO LOGROÑO
RUC: 0601287105001
CONTADOR