

DLOGIS CODILOGIS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DLOGIS CODILOGIS CIA. LTDA.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de octubre de 2016 , inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Sexagésima Novena del cantón Quito con fecha 26 de octubre de 2016.

OBJETO SOCIAL: La empresa tendrá por objeto dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIUU: comercio al por menor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas; así como también podrá comprender las etapas o fase de comercialización, almacenamiento, distribución, promoción de la actividad antes mencionada, para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

PLAZO DE DURACION: 50 años hasta el 26 de octubre de 2066.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:

Calle Rio Zabaleta OE1-343 y Rio Pisco. Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792712076001

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 20 de febrero 201. Estos estados financieros los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

2.3. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019 de DLOGIS CODILOGIS CIA. LTDA. , se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

e) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos

activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.7. 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 (netos del costo necesario para su obtención) 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.

3.8. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2019 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables.

3.9. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.10. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

3.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.13. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.14. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.15. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.16. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.17. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No existen hechos que afecten los resultados del ejercicio anterior; La Empresa inicia sus operaciones y corre con normalidad el ejercicio contable actual .

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.

DLOGIS CODILOGIS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US\$	dic-19 VALOR US\$
	<i>Caja General</i>	2,724.07	2509.52
	Subtotal Caja	2,724.07	2509.52
	BANCOS LOCALES		
	<i>Banco Pichincha Cta. Cte.</i>	0	0
	<i>Banco Produbanco Cta. Cte.</i>	0	0
	<i>Banco Bolivariano Cta. Cte.</i>	3122.69	19254.19
	<i>Banco Promeriac Cta. Cte.</i>	0.00	
	BANCOS DEL EXTERIOR	0	0
		0	0
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	<i>Anticipo Compra Terreno</i>	0	0
	<i>Poliza de Acumulación</i>		
	Subtotal Bancos e Inversiones	3,122.69	19,254.19
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,122.69	21,763.71

8 ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0	0
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	0	0
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	33,328.64	35,266.06
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0	0
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0	0
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0.00	9202.63
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	33,328.64	44,468.69

9 INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0	0
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0	0
1010303	Producto Terminado PCF	0	0
1010304	Producto Terminado ENROLLABLES	0	0
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén- producidos por la Cía.	0	0
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén- comprados a terceros	393,260.60	374,014.50
1010307	Mercaderías en Tránsito (PERMISO DE IMPOTACION)	0	0
1010308	Obras en construcción	0	0
1010309	Obras terminadas	0	0
1010310	Materiales o bienes para la construcción	0	0
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0	0
1010312	Otros Inventarios	0	0
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0	0
10103	TOTAL INVENTARIOS	393,260.60	374,014.50

DLOGIS CODILOGIS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

10 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0	0
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0	0
1010403	Anticipo a Proveedores	0	0
1010404	Otros anticipos entregados	0	0
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0	0

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	10,545.25	8,670.53
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	489.38	31539.55
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0	0
	Impuesto Salida de Divisas	0	0
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11,034.63	40,210.08

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0	0
1020102	Edificios	0	0
1020103	Construcción en Curso	0	0
1020104	Instalaciones	0	0
1020105	Muebles y Enseres	4,117.06	4,835.43
1020106	Máquinas y Equipos	0	0
1020107	Equipos de Oficina	0	0
1020108	Equipo de Computación	4,233.51	5,023.93
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0	0
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	0	0
1020111	Repuestos y Herramientas	0	0
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0	0
1020111	Herramientas	0	0
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	8,350.57	9,859.36
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-3,512.93	-5,291.57
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0	0
10201	Total Depreciación Acumulada	-3,512.93	-5,291.57
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	4,837.64	4,567.79

12.1 ACTIVOS BIOLOGICOS

13 ACTIVOS INTANGIBLES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0	0
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0	0
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0	0
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0	0
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0	0

1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0	0
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0	0

DLOGIS CODILOGIS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

14 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	0	0
1020502	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	0	0
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0	0

Mencionar en esta nota el criterio contable aplicado que puede ser:

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:

- a. Diferencias temporarias deducibles
- b. La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal
- c. La compensación de créditos no utilizados de años anteriores

El activo por Impuesto Diferido registrado a esta fecha es por las diferencias temporarias deducibles

15 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0	0
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0	0

16 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	4,000.00
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	4,000.00

17 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales - exterior	402,916.60	458,322.76
2010302	Otras Cuetas por Pagar	32,745.97	0.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	435,662.57	458,322.76

18 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios.		
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	0	0
	Sobregiros Bancarios: Banco Pacífico	0	0
18.1 2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	0	0

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Obligaciones Bancos locales	0	0
		0	0
18.2 2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0	0

DEL EXTERIOR

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS	0	0
		0	0
		0	0
18.3 2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	0
-------	---	----------	----------

DLOGIS CODILOGIS CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

19 PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0	0
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0	0

En esta cuenta se registrara:

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

20 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	0	8001.29
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0	0
2010703	Obligaciones con el IESS	5,796.24	6,556.68
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	10,139.09	5,998.10
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2,267.99	259.01
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18,203.32	20,815.08

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

21 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
		-	-
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0	0
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0	0

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

22 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0	0
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0	0

En esta cuenta se registraran obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa por efectos de eventos pasados.

23 ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-18	dic-19
--	--------	--------

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	0	0
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0	0

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

24 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Locales

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	0	0
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0	0
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	0

DLOGIS CODILOGIS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

25 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

PASIVO NO CORRIENTE

26 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	-	-

27 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha*	0	0
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0	0

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

*Del exterior**dic-18**dic-19*

	<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
27.2	2020302	<i>Obligaciones Bancos del Exterior</i>		
		<i>Banco UBS **</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	0	0

<i>Código</i>	<i>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
---------------	---------------------------------------	----------	----------

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas

28 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

*Locales**dic-18**dic-19*

	<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
	2020401	<i>Cuentas relacionadas por pagar</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES	0	0

Del Exterior

	<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
	2020402	<i>Cuentas relacionadas por pagar</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	2020402	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR	0	0

<i>20204</i>	<i>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
--------------	--	----------	----------

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

29 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

*dic-18**dic-19*

	<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
	2020701	<i>Provisión Jubilación Patronal</i>	<i>6,539.96</i>	<i>0.00</i>
	2020702	<i>Otros beneficios no corrientes para los empleados</i>	<i>5,147.04</i>	<i>0.00</i>
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	11,687.00	0.00

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

29.1 OTRAS PROVISIONES

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20208	Otras Provisiones	-	-
		-	-
20208	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

Se registrará el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se pueda estimar fiablemente el valor.

30 PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	0	0
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	0	0
2020902	TOTAL PASIVO DIFERIDO	0	0

DLOGIS CODILOGIS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

31 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Ilguin Buenaño edwin	200	200
3010102	Valenzuela Henry	200	200
3010103	Quichimbo Carmen	200	200
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	600	600

El capital Social de la empresa está constituido por 200 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

32 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0	15999.99
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0	0

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

33 RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	0	300
	Reserva de Capital	0	0
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0	0
304	TOTAL RESERVAS	0	300

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

34 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	0	0
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación	0	0
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0	0

35 RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	68.12	68.12
	Menos Dividendos	0	0
	Menos transferencias a Reserva Legal	0	0
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-16,936.81	-16,936.81
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
3060301	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0	0
3060302	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política	0	0
3060304	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	0	0
30604	Reserva de capital	0	0
30605	Reserva por Donaciones		
30606	Reserva por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-16,868.69	-16,868.69

DLOGIS CODILOGIS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

3 INGRESOS DE ACTIVIDADES 6 ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	4,861,481.73	4,462,517.41
4110	Descuento en ventas	0	0
4111	Devolución en Ventas		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4,861,481.73	4,462,517.41

3 OTROS INGRESOS 6

Es el siguiente detalle

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros	0	0
4305	Otras Rentas	0.82	31.29
43	TOTAL OTROS INGRESOS	0.82	31.29

3
7 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
510 1	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510 101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	404,181.68	393,260.60
510 102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	4,040,028.18	3,679,693.81
510 103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0	0
510 104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-393,260.60	-374,014.50
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	4,050,949.26	3,698,939.91