

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

DYMARLA S.A. su domicilio legal se encuentra en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, en la avenida Cdla. Kennedy Norte y Av. Francisco de Orellana y Justino Cornejo en el Edificio World Trade Center piso 6 oficina 605.

En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 0993043915001 y su actividad económica principal es *"actividades administrativas y de apoyo de oficina y otras actividades de apoyo a las empresas; así como también podrá comprender las etapas o fases de comercialización, asesoramiento de la actividad antes mencionada"*.

DYMARLA S.A. está representada legalmente, individual o colectiva, por JARRIN GONZAGA LUIS ALFONSO en calidad de Gerente General.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2018 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía no mantuvo efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras.

Cuentas por cobrar. - Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. - La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno - De las Deducciones - así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que "Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa...."

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Al 31 de diciembre de 2018 el resumen de la cuenta fue el siguiente:

		2018 (US\$ Dólares)
Caja	(a)	2.000,00
Banco Pichincha 2100176053	(b)	1.559,89
Banco Pichincha 2204294923	(b)	4.009,88
Total:		<u>7.569,77</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo presentado pertenece a un cheque recibido al cierre del ejercicio que fue consignado en caja. La composición del saldo es el siguiente:

DENOMINACIÓN	VALOR	UNIDADES	TOTAL
Cheques	2000	1	2000
Billetes	0	0	0
Monedas	0	0	0
TOTAL			<u>2.000,00</u>

- b) El saldo de la cuenta Bancos al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

		2018 (US\$ Dólares)
Banco Pichincha 2100176053	1	1.559,89
Banco Pichincha 2204294923	1	4.009,88
Total:		<u>5.569,77</u>

- 1) Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente de Banco Pichincha # 2100176053 y 2204294923 reflejan los saldos de los débitos y créditos según las conciliaciones bancarias; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

		2018 (US\$ Dolares)
Ciudades Comerciales	(c)	742.044,48
Citas por Cobrar Te	(d)	803,08
Total:		<u>742.847,56</u>

c) Corresponde a los valores pendientes de cobro por los servicios prestados al 31 de diciembre de 2018.

d) Son consumos con la tarjeta corporativa pendientes de cobro al beneficiario.

5. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTA Y EMPLEADOS VARIOS

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

		2018 (US\$ Dolares)
Cuentas por cobrar accionistas	(e)	3.622,00
Empleados Varios	(f)	210,45
Total:		<u>3.832,45</u>

e) Corresponde a consumos realizados con la tarjeta corporativa y que se encuentra pendientes de cobro.

f) Son préstamos realizados al personal de la compañía

6. INVERSIONES CORRIENTES

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

		2018 (US\$ Dolares)
Inversiones corrientes	(g)	20.000,00
Total:		<u>20.000,00</u>

g) Corresponde a una inversión realizada al banco pichincha con plazo a un año.

7. GASTOS PREPAGADOS Y ANTICIPOS VARIOS

El saldo de las cuentas al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

		2018 (US\$ Dólares)
Retención en la Fuente de Clientes 1%	(h)	162,69
Anticipos Proveedores	(i)	429,629,33
Total:		429.792,02

- h) Son retenciones recibidas por nuestros clientes, no obstante, ya se encuentra descontado el impuesto a la renta causado generado en el 2018.
- i) Son pagos anticipados a nuestros proveedores pendientes de cruzar al 31 de diciembre de 2018.

8. Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo al cierre del año 2018 está conformada de la siguiente manera:

		Saldo al dic.-18
Terrenos		-
Edificios		160.000,00
Muebles y Enseres		100.394,60
Maquinarias y Equipos		-
Equipos de Computación		1.575,00
Vehículos, equipos de transporte y equipo casillero móvil		90.000,00
Total Costo	(j)	351.919,60
(-) Depreciación de Propiedad, Planta y equipo		(79.069,33)
Total:		332.850,27

- j) Al 31 de diciembre de 2018 se registraron varias adquisiciones de propiedades, plantas y equipos, los mismo que cuenta con su depreciación según lo establecido en la norma tributaria.

9. VALOR ORIGINAL DEL ACTIVO DIFERIDO

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

		2018 (US\$ Dolares)
Gastos de Seguros y Reaseguros	(k)	11.550,50
Total:		<u>11.550,50</u>

- k) Corresponde a seguros pagados por anticipados los mismos que se van devengando de forma mensual por el tiempo establecido en el contrato.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

		2018 (US\$ Dolares)
Proveedores Varios	(l)	1.060.559,72
T/c Corporativa	(l)	5.276,38
Total:		<u>1.065.836,10</u>

- l) Son valores pendientes de pago por compra de bienes y servicios a nuestros distintos proveedores.

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS, ACCIONISTAS, IMPUESTOS Y DIFERIDOS

El saldo de las cuentas al 31 de diciembre de 2018 son las siguientes:

		2018 (US\$ Dolares)
Préstamos Banco	(m)	216.222,00
Préstamos de Accionistas o Socios Locales	(n)	32.418,66
Impuestos por Pagar	(o)	22.775,49
Anticipos Recibidos Varios	(p)	177.284,81
Total:		<u>448.700,96</u>

- m) Consiste a un préstamo realizado al Banco Pichincha con plazo a un año, el cual ya se encuentra con varias cuotas canceladas.
- n) Son rubros que los accionistas pagaron en nombre de la compañía por lo que se encuentra pendiente de reembolso.
- o) Es la sumatoria de los valores pendientes de pago por la declaración del impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente de impuesto a la renta del mes de diciembre 2018.
- p) Corresponden a valores recibidos por parte de nuestros clientes de forma anticipada.

12. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018 el resumen de la cuenta es el siguiente:

		<u>2018</u> (US\$ Dólares)
Aporte Personal 9.45%	(q)	908
Aporte Patronal 11.15%	(q)	1.421
Secap - Iese 1%	(q)	139
Extensión de Salud	(q)	95
Aporte Sin Relación de Dependencia 17.6%	(q)	1.339
Nómina por Pagar	(r)	11.640
Beneficios Sociales por pagar	(r)	2.698
Participación a Trabajadores	(r)	6.600
Total:		<u><u>24.840</u></u>

- q) Corresponde a las obligaciones que mantiene con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social correspondiente al mes de diciembre 2018.
- r) Respecto a estos rubros son provisiones mensuales de los beneficios sociales, la utilidad genera en el periodo 2018 que será distribuida en abril de 2018.

13. Patrimonio

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 corresponden a los siguientes:

		<u>2018</u> (US\$ Dólares)
Capital Social	(s)	800,00
Reserva Legal	(t)	0,14
Utilidad Acumulada	(u)	1,24
Utilidad-perdida del Ejercicio	(v)	8.264,32
Total:		<u><u>9.065,70</u></u>

- s) El Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1 dólar cada una.
- t) Es el 10% de la utilidad obtenida en el periodo 2017.
- u) La utilidad generada en el periodo 2017 pendiente de distribuir a los accionistas.

v) Corresponde a la utilidad neta del período 2018 que deberá ser distribuida a los accionistas.

14. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2018 el resumen de la cuenta es el siguiente:

	2018 (US\$ Dólares)
INGRESOS	
Ingreso por actividades ordinarias	<u>1.575.086,90</u>
TOTAL INGRESOS	<u>1.575.086,90</u>

w) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía generó ingresos x su actividad ordinaria la cantidad de US\$1.575.086,90.

15. Gastos Administrativos y de Venta

Al 31 de diciembre de 2018 el resumen de la cuenta es el siguiente:

		2018 (US Dólares)
GASTOS		
Gastos Ventas	(x)	179.056,86
Gastos Administrativos	(y)	1.347.074,18
Gastos Financieros	(z)	<u>5.112,69</u>
TOTAL GASTOS		<u>1.531.193,73</u>

x) Los rubros de gastos venta corresponden a viajes, alimentación y representación de la compañía.

y) Son cuentas de sueldos, beneficios sociales, depreciaciones, mantenimientos de oficina, honorarios profesionales entre otros.

z) Corresponden a comisiones bancarios y recargos financieros e intereses.

Hasta aquí las Notas de los Estados Financieros.

Guayaquil, 31 de enero de 2019.


Jarrin Gonzaga Luis Alfonso
Gerente General

Francisco Jiménez Méndez
Contador General
Reg: G017463