

DINAPER S.A.

RUC# 0991402012001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

DINAPER S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal es la de venta al por mayor y menor de madera. La compañía fue constituida en Julio 02 de 1997 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de DINAPER S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de DINAPER S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas._ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

DINAPER S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en US. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	29.460,25
Cuentas por cobrar	4	0,00
Cuentas por cobrar no relacionado locales		22.674,53
Crédito Tributario a Favor del IVA		16.380,72
Crédito Tributario a Favor de la Renta		4.219,11
Inv Sum y Materiales		6.256,50
Activos pagados por Anticipado		0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		78.991,11
ACTIVO FIJO		
Maquinarias y Equipos		0,00
Depr. Acum. Activo Fijo		0,00
TOTAL ACTIVO FIJO		0,00
TOTAL ACTIVO		78.991,11
 PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Documentos por pagar No Relacionada Local	5.1	23.825,16
5.1		
Otras Ctas y Dctos x Pagar- no relac- Local		3.360,50
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	5.2	4.264,51
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.3	3.420,73
5.3		
Obligaciones con el IESS		462,99
Anticipos de Clientes		0,00
TOTAL PASIVOS		35.33,88
 PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800
Reserva Legal		8,29
Otras reservas		215,22
Utilidad no distrib años anterior		27.514,10
Utilidad del Ejercicio		15.119,62
TOTAL PATRIMONIO		43.657,22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		78.991,11

DINAPER S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2017
INGRESOS		352.015,38
EXPORTACIONES NETAS		41.919,40
(-) COSTOS DE VENTAS		0.00
MARGEN BRUTO		<u>393.934,78</u>
(-) GASTOS OPERATIVO		
<i>COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDA</i>		307952,63
<i>COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA</i>		20.287,71
<i>SUELDOS Y OTRAS REMUNERA CON IESS</i>		4.950,55
<i>COSTO BENEFI SOCIALES E IDEMNIZ</i>		1.237,64
<i>APORTES A LAS SEGURIDAD SOCIAL</i>		2.921,12
<i>HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS</i>		
<i>SERVICIOS DE CONSULTORIA TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS</i>		
<i>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</i>		6.789,56
<i>COMBUSTIBLE</i>		2.010,35
<i>SUMINISTRO Y MATERIALES</i>		4.582,66
<i>TRANSPORTE</i>		3.689,87
<i>GASTOS DE VIAJES</i>		
<i>COMISIONES LOCALES</i>		41,33
<i>SERVICIOS PUBLICOS</i>		
<i>SEGUROS Y REASEGUROS</i>		1.851,80
<i>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</i>		9.521,76
<i>PAGOS POR OTROS BIENES</i>		5.292,95
TOTAL		<u>371.129,93</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		0,00
15% TRABAJADORES		3.420,73
UTILIDAD GRAVABLE		19.384,12
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		4.264,51
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA PAGAR		<u>45,40</u>
ANTICIPO PROXIMO AÑO		2.679,09

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Cuentas por cobrar relacionadas	29.460,25
Otras Cuentas por cobrar	22.674,53
Cuentas por cobrar no relacionada exterior	0,00
TOTAL	52.134,78

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2017 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
5.1 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	4.264,51
5.2 Participación Trabajadores por pagar	3.420,73
5.3 Documentos por pagar No relacionada local	23.825,16
TOTAL	31.510,40

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

BASSANINI RAMIREZ MANUEL FRANCISCO	\$ 400.00
SERRANO TRAVERSO ERIKA PATRICIA	\$ 400.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	3.420,73
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	00,0
Utilidad Gravable	<u>19.384,12</u>
Impuesto a la renta causado	<u>4.264,51</u>
(-) Anticipo pagado	0,00
(-) Retenciones en la Fuente	4.219,11
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar	<u><u>45,40</u></u>

Al 31 de Diciembre 2017 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2017

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de DINAPER S.A. al 31 de Diciembre del 2017.



MANUEL FRANCISCO BASSANINI RAMIREZ
GERENTE GENERAL
C.I: 0913007357