

## **DORTY S.A.**

### **Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros** **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2017**

#### **1. Información General.-**

**DORTY S.A.**, sede principal está ubicado en Edificio Jade Torre 3 cantón Samborondón.

**Objeto Social: Actividades de COMPRA-VENTA DE BIENES INMUEBLES A CAMBIO DE UNA RETRIBUCION O POR CONTRATO**

La compañía fue constituida el 09 de Junio del 1999, con expediente No 84911, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias.

#### **2. Bases de elaboración.-**

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **DORTY S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

#### **3. Políticas Contables.-**

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

#### **Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

- |   |                  |
|---|------------------|
| • Efectivo y Equivalentes de Efectivo : | 59.044.48        |
| <b>Saldo Total</b>                      | <b>59.044.48</b> |

#### **Cuentas por cobrar**

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

- |                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| • Clientes No Relacionados:        | 4.395.00        |
| • Otras Ctas y DocTs por Cobrar No |                 |
| <b>Saldo Total</b>                 | <b>4.395.00</b> |

**DORTY S.A.**

**Propiedad Planta y Equipo**

El detalle es el siguiente:

• Maquinarias, Equipos e Instalaciones	1.045.00
• Muebles y Enseres	2.167.44
• Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	63.335.00
• Otras Propiedades Planta y Equipo	146.554.00
• Propiedades de Inversión	124.361.89
• Menos depreciación acumulada	(161.405.31)
<b>Saldo Final</b>	<b>176.058.02</b>

**Depreciación**

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

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

P.P.E	Vida Útil
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	10 años

**Cuentas por pagar**

• Obligaciones con el IESS	94.16
• Otros pasivo corrientes por beneficios	880.28
• Impuesto a la renta por ejercicio	2.700.97
• Participación de Trabajadores	2.166.56
<b>Saldo Total</b>	<b>5.979.97</b>

**Capital Social**

El saldo al 31 de diciembre de 2017 comprende 800.00 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

**DORTY S.A.**

**Utilidad Contable**

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	<b>2017</b>
UTILIDAD CONTABLE	14.443,71
PERDIDA DEL EJERCIO	0,00
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2.166,56
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	0,00
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXT.	0,00
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	0,00
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y RENTAS EXENTAS	0,00
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	0,00
	0,00
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	<hr/>
<b>UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE) /PERDIDA IMPUESTO CAUSADO 22%</b>	<b>12.277,15</b>
	2.700,97
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	2.700,97
(-) ANTICIPO DETERMINADO	<hr/> 305,30
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<b>2.395,67</b>
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00
CREDITO TRIBUTARIO ISD	0,00
(-) CREDITO EJERCIOS ANTERIORES	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	<hr/> 1.274,35
<b>IMPUESTO A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>1.121,32</b>

**CPA. ALEXANDRA VALENCIA**

Contador