DOLMEN S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

DOLMEN S.A., está constituida en Ecuador desde el 9 de abril de 1977 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil en julio 20 de 1977; su actividad económica principal es la fabricación de materiales para la construcción, tales como ladrillos, bloques, baldosas, la explotación de canteras y depósitos de materiales para la construcción, ejecución y celebración de todos los actos relacionados con su objeto principal.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de Cumplimiento. - Los estados financieros de **DOLMEN S.A.**, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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

Políticas Contables Significativas. - Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente en todos los periodos presentados en los estados financieros, las cuales son como sigue:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. - Incluye aquellos activos financieros, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>30-sep.-18</u>	<u>30-jun.-17</u>
Banco Pacifico	AAA-	AAA-
Banco Pichincha	AAA-	AAA-
Banco Machala	AA+	AA+
Banco Internacional	AAA-	AAA-

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

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.

DOLMEN S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Propiedad, Planta y Equipos. - Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición Posterior al Reconocimiento. - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, plantas y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de Depreciación y Vidas Útiles. - El costo de las propiedades, plantas y equipo se deprecian de acuerdo a su uso y ejecución de producción anual. (Nota 9)

Retiro o Venta de Propiedad, Planta y Equipos. - la utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de mobiliario y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Otros Activos. - El reconocimiento de una partida como otros activos se realizan cuando es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo representen bienes o servicios en lugar del derecho de recibir efectivo u otros activos financieros.

Impuestos. - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente. - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Provisiones. - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Beneficios a Empleados. - Beneficios definidos - Jubilación patronal y bonificación por desahucio – El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con

DOLMEN S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de la ganancia y pérdida actuarial en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

Participación a Trabajadores. - La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de Ingresos. - Se calculan al valor razonable de la venta de los servicios y productos, cobrados o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos Financieros. - Están compuestos principalmente de ingresos por intereses, los cuales son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Venta de Bienes. - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Costos y Gastos. - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Partes Relacionadas. - Una parte relacionada es la persona o entidad que está relacionada con la entidad que reporta **DOLMEN S.A.**

- a) Una persona o un miembro cercano de la familia de esa persona está relacionado con la entidad que reporta si esa persona:
 - i. tiene control o control conjunto sobre la entidad que reporta;
 - ii. tiene influencia importante sobre la entidad que reporta; o
 - iii. es miembro del personal clave de la administración de la entidad que reporta o de la matriz de la entidad que reporta

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- b) Una entidad está relacionada con la entidad que reporta si aplica cualquiera de las condiciones siguientes:
- i. la entidad y la entidad que reporta son miembros del mismo grupo (cada matriz, subsidiaria y subsidiaria par está relacionada con las otras);
 - ii. una entidad es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad;
 - iii. ambas entidades son negocios conjuntos del mismo tercero;
 - iv. una entidad es un negocio conjunto de un tercero y la otra entidad es una asociada del tercero;

Inversiones Mantenido hasta el Vencimiento. - Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y fechas de vencimiento fijas que la compañía tiene la intención afirmativa y capacidad de mantener hasta el vencimiento. Luego del reconocimiento inicial, las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se miden al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados - Son instrumentos financieros mantenidos para negociar o designados a valor razonable en el reconocimiento inicial por la Administración de la compañía.

Activos Financieros Mantenido hasta su Vencimiento. - Son activo financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar. - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Deterioro de Activos Financieros al Costo Amortizado. - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Se considera que existe esa evidencia objetiva de deterioro cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

DOLMEN S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados. Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si el reverso está objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

Pasivos financieros. - Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar. - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Baja de un Pasivo Financiero. - La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

Estados financieros comparativos. - Los estados financieros del periodo 2018 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2017, de conformidad con la normativa contable aplicable para estos Estados Financieros, Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF COMPLETAS.

DOLMEN S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantiene en las cuentas de los bancos de la empresa:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Caja General y Chica	20.561	44.899
Bancos locales (a)	131.759	121.493
Total:	152.320	166.392

- a) Está representada por el saldo en entidades financieras locales. El saldo en banco locales incluye cheques girados y no cobrados los cuales a la fecha de nuestro informe aún se encuentran pendientes de pago.

BANCOS LOCALES	SALDO AL 31/12 /2018
Banco Pacifico Cte.5023459	119,501
Banco Pichincha Cte.3278162504	107
Banco Pichincha Ahr.5011003900	911
Banco Machala Cte.1070843745	10,705
Banco Internacional Ahr.1500908048	535
TOTAL	131,759

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Cientes Locales	(a)	466,942	343,112
(-) Provision de Cuentas Incobrables	(b)	(13,150)	(3,178)
Total:		453,793	339,934

- a) Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por las ventas de bloques y baldosas, con vencimiento entre 15, 30, 45, y 60 días, dependiendo de la política de crédito aplicable a cada caso.

DOLMEN S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES (continuación)

- b) El movimiento de la provisión acumulada de cuentas incobrables durante el periodo 2018 y 2017, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US \$Dolares)	
Saldo Inicial	(13,150)	(3,178)
Total:	<u>(13,150)</u>	<u>(3,178)</u>

Conforme lo establece en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno, la provisión de cuentas incobrables es del 1% anual, sin que exceda el límite máximo que es del 10% sobre el saldo de la cartera por cobrar clientes comerciales. En consecuencia, la provisión en referencia se encuentra registrada con cargo a resultados del periodo.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dolares)	
Cuentas por Cobrar Empleados (a)	43.480	67.142
Cheques Posfechados y Protestados (b)	122.198	121.013
Otras cuentas por cobrar (c)	36.872	72.375
Total:	<u>202.550</u>	<u>260.530</u>

- a) Corresponde a anticipos de sueldos y préstamos otorgados a los empleados de la empresa, los cuales son descontados mensualmente mediante roles de pago por un valor de US\$ 43.480.
- b) Está representado por los cheques posfechados recibidos de clientes por un valor de US\$ 122.197,88.

DOLMEN S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- c) Incluye US\$ 36.871,55, por cobrar a compañías relacionadas por operaciones comerciales.

Cia. Relacionadas	Saldo al 31-dec-2018
Abasciano	616,50
Inmobiliaria Invelema	652,55
Proycosa S.A.	3.956,67
Inmobiliaria Durisol	2.695,78
Nezda S.A.	28.950,00
Total	36.871,50

NOTA 6.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los saldos de inventarios, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dolares)	
Productos en Proceso	639.912	609.912
Insumos de Produccion	626.116	535.823
Productos Terminado	1.196.658	1.235.715
Suministro de Planta	446.086	454.341
Repuestos, Herramientas y Accesorios	89.995	81.695
Subtotal Inventarios	2.998.766	2.917.485
Importaciones en Tránsito	674.364	303.716
Sub Total	3.673.131	3.221.201
(-) Provision de Inventarios por deterioro	(b) -17.297	-17.297
Total Inventario	3.655.834	3.203.904

- a) Los inventarios están registrado al costo y están representado por materiales, suministros, repuestos e insumos relacionados con las fases de producción (Materia Prima, Suministros, e insumos, materiales de empaques y Embalajes y otros elementos del costo) para la fabricación de materiales para la construcción tales como ladrillos, bloques, baldosas, explotación de canteras, y depósitos de materiales para la construcción.
- b) Corresponde a provisión por deterioro realizado a la línea de repuestos, herramientas y accesorios debido a su alto índice de desgaste, en el periodo 2018, no se han realizado cargos a los resultados por este concepto.

DOLMEN S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 7.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de Diciembre del 2018 y 2017.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dolares)	
Anticipo a Varios (a)	58.337	224.672
Otros anticipos entregados (b)	759.706	543.164
Total:	<u>818.042</u>	<u>767.836</u>

- a) Está representado por varios anticipos a proveedores de bienes y servicios.
- b) Incluye US\$ 410.726,04 por anticipo a compras de Activos Fijos US\$ 49.435,05 por compra de materiales y US\$ 56.347,33 por anticipo de viáticos a vendedores y comisiones, y proveedores por un valor de US\$ 227.069,81.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dolares)	
Credito Tributario Impuesto a la renta (a)	138.884	121.190
Credito Tributario ISD (b)	6.862	6.091
Retenciones en la Fuente (c)	42.353	41.242
Anticipo de Impuesto a la Renta (d)	21.692	20.124
Total:	<u>209.790</u>	<u>188.647</u>

- a) Corresponde al saldo fiscal acumulado por crédito tributario de años anteriores generados por retenciones en la fuente efectuadas por los clientes de la empresa.
- b) Corresponde al crédito fiscal generados por el pago de impuesto a la salida de divisas.
- c) Corresponde al crédito fiscal generados por retenciones a la fuente efectuadas por los clientes de la empresa durante el periodo 2018
- d) Corresponde al saldo de anticipo de la renta por compensar

DOLMEN S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dolares)	
Inversiones Corrientes	1.141	22.246
Total:	<u><u>1.141</u></u>	<u><u>22.246</u></u>

No se pudo validar la existencia de este saldo debido que ya la empresa no proporciono los soportes de este saldo.

NOTA 10.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-17</u>	<u>Compras</u> <u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>v/o Ajustes</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-18</u>
Terreno	1.520.345	-	-	1.520.345
Edificios e Instalaciones	5.663.014	320.008,71	-	5.983.023
Construcciones en Proceso	190.290	50.000	-	240.290
Maquinarias y Equipos	9.450.828	173.745	-	9.624.573
Muebles y Enseres	68.157	11.400	-	79.557
Equipo de Computacion	60.831	2.859	-	63.690
Vehiculos	389.874	-	-	389.874
Otros Activos Fijos	5.893	815	-	6.708
Total Costo	17.349.232	558.828	-	17.908.060
(-) Depreciacion Acumulada (d)	(5.087.836)	(483.857)	-	(5.571.693)
Total:	<u><u>12.261.396</u></u>	<u><u>74.971</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>12.336.367</u></u>

Los elementos que componen Propiedades Planta y Equipo, se encuentran registrados al costo y la depreciación se calcula de conformidad con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno; para el ejercicio 2018, la depreciación fue de US\$ 483.857, los cuales fueron reconocidos en los resultados del periodo.

DOLMEN S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

El siguiente es un resumen de los Otros Activos no Corriente, al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$. Dolares)	
Concesion Minera	25.000	-
Activos No Corriente Mantenido Para la Venta (a)	632.356	658.622
Otros Activos	7.193	7.193
Total:	<u>664.549</u>	<u>665.815</u>

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar proveedores, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dolares)	
Proveedores	384.044	415.126
Total:	<u>384.044</u>	<u>415.126</u>

Las cuentas por pagar a proveedores están representadas por obligaciones en la compra de bienes y servicios relacionados con su actividad ordinaria y operación del negocio, las cuales son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir saldos al costo amortizado por cuanto la obligación de pago es a corto plazo.

DOLMEN S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones con instituciones financieras, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$Dolares)	
Prestamos Bancarios Locales	843.572	1.011.762
Sobregiro Bancarios Banco Pichincha	21.323	-
Sobregiro Bancarios Banco Internacional	47.989	-
Total:	<u>912.884</u>	<u>1.011.762</u>

Corresponde a la porción corriente de préstamos otorgados por entidades bancarias.

NOTA 14.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$Dolares)	
Canjes (a)	107.635	438.986
Otras Cuentas Por Pagar (b)	187.747	124.968
Total:	<u>295.382</u>	<u>563.954</u>

- a) Está representado por saldo de valores por canjes de materiales con clientes por un valor de US\$ 2.766,01; proveedores por un valor de US\$ 104.869,23.
- b) Incluye principalmente US\$ 175.530,22 de convenios de pagos con instituciones públicas por obligaciones pendientes, otros por US\$ 12.216,72

DOLMEN S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 15.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$Dolares)	
Impuesto por Pagar (a)	224.275	354.279
Beneficios Sociales (b)	73.142	101.752
IESS por Pagar (c)	45.376	34.746
Sueldo por Pagar	28.119	43.286
Impuesto a la Renta Anual	24.840	19.945
Participacion de Trabajadores por pagar	15.225	41.952
Total:	<u>410.977</u>	<u>595.960</u>

- a) Está representado por US\$ 204.804,10 por impuestos corrientes, IVA Sobre Ventas por US\$ 11.848,23; retenciones por impuesto a la renta empleados por US\$ 7.622,56.
- b) Está representado por US\$ 32.548,86, de Décimo Tercer Sueldo por pagar; Decimo Cuarto Sueldo por US\$ 22.915,04; Vacaciones por Pagar US\$ 17.678,10; 11,15% Aportes Patronales IESS por pagar US\$ 19.165,67; Fondos de Reservas por Pagar US\$ 6.573,67
- c) Corresponde Aporte Individual por US\$ 11.601,76; Préstamos Quirografarios por US\$ 6.117,91, Préstamos Hipotecarios por US\$ 1.916,50.

NOTA 16.- ANTICIPOS DE CLIENTES

El siguiente es un resumen de Anticipos de Clientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$Dolares)	
Anticipo de Clientes	43.482	57.575
Total:	<u>43.482</u>	<u>57.575</u>

Está representado por Anticipos de Clientes que está conformada por;

DOLMEN S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	SALDO
	<u>31-dic.-17</u>
Anticipos de Clientes	
Ing. Luis Veliz	5.108
Elot Construcciones	6.555
Ecobrac	4.055
Emuvip	11.384
Inmobiliaria Tenezaca	12.776
Mapreco	5.000
Comercial Cevallos	2.386
Ripconcip	1.365
Consorcio Iess Machala	1.285
Varios	7.661
Total;	<u><u>57.574</u></u>

NOTA 17.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$Dolares)	
Prestamos Bancarios (a)	748.714	435.565
Provision por Jubilacion Patronal y Desahucio	925.671	925.671
Compañía Relacionada (b)	1.649.161	725.989
Anticipos de clientes ©	195.851	195.851
Otros Pasivos no corrientes	52.515	74.478
Total:	<u><u>3.571.913</u></u>	<u><u>2.357.554</u></u>

- a) Pertenece al saldo del préstamo bancario obtenidos del banco del Pichincha, números de operación 169197, 171699 y 171700, y corporación financiera nacional número de operación 150302523 para uso de capital de trabajo, adquisición de maquinarias y pagos a proveedores.

Prestamos Bancarios Locales		
Entidad Financiera	No. Prestamos Vigentes	Saldo Porcion No Corriente
Corp. Financiera Nacional	169197	43.000
Corp. Financiera Nacional	171699	353.842
Corp. Financiera Nacional	171700	338.601
Banco Internacional	150302523	13.272
		<u><u>748.714</u></u>

- b) Corresponde al saldo de otras cuentas por pagar a largo plazo de la empresa Mejobrit S.A. por US\$ 1.402.686,04, Mapreco Cia. Ltda. por US\$ 205.275,42 y Preamapre S.A. por US\$ 41.200,00

DOLMEN S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- c) Al 31 de diciembre del 2018, incluye a valores anticipados desde noviembre 2013 por el Municipio de Santa Elena por un valor de US\$ 195.851,24, que corresponde a la venta de adoquines vehiculares y semimacizos peatonales para diferentes localidades del Cantón Santa Elena. A la fecha del presente informe no se ha cancelado.

NOTA 18.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por 205.026 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 25.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Instituto de Seguridad Social de la Policia Nacional	Ecuador	23,28%	47.731	\$ 25	\$ 1.193.275
Servicio de Cesantia de la Policia Nacional	Ecuador	4,66%	9.549	\$ 25	\$ 238.725
Borja Alvear David	Ecuador	36,03%	73.873	\$ 25	\$ 1.846.825
Del Hierro Borja Emilio	Ecuador	36,03%	73.873	\$ 25	\$ 1.846.825
			205.026		\$ 5.125.650

NOTA 19.- APORTES A FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

El siguiente es un resumen de Aportes a Futuro aumento de capital, al 31 de diciembre del 2018 y 2017.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dolares)	
Aportes a futuro aumento de capital	2.632.144	\$ 2.632.144
Total:	2.632.144	\$ 2.632.144

Durante el ejercicio económico 2018, este rublo no presenta movimiento de saldos

DOLMEN S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 20.- RESERVA LEGAL

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de US\$ 27.787,07, el cual puede ser capitalizado o utilizado para absorber perdidas. De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado.

NOTA 21.- INGRESOS

Entre el 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de los ingresos, se muestra como sigue a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dolares)	
INGRESOS		
Ventas de Productos Terminados (a)	4.357.039	4.468.504
Otros ingresos	111.326	15.428
Total ingresos	<u>4.468.366</u>	<u>4.483.932</u>

- a) Incluye principalmente Ingresos provenientes de bloques US\$ 3.066.320 y ventas de baldosas por US\$ 1.343.249,25; seguido por ventas de adoquines y semi procesados

NOTA 22.- COSTOS Y GASTOS

Entre el 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de los, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dolares)	
(-) COSTOS		
Costo de Ventas y Produccion	2.872.666	2.873.654
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion	735.614	843.606
Gastos de Ventas	605.582	523.561
Gastos financieros	200.797	177.531
Total Gastos	<u>1.541.993</u>	<u>1.544.698</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>4.414.659</u>	<u>4.418.351</u>

DOLMEN S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- a) Incluye principalmente costos por depreciación de maquinarias US\$ 468.701,16 suministro de planta US\$ 416.469,75, combustibles y lubricantes US\$ 3.242,22, energía eléctrica US\$ 319.072,17,
- b) Incluye US\$ 445.567,82, de sueldos y salarios a empleados, US\$ 50.116,81 impuestos, tasas y contribuciones seguido de honorarios profesionales, servicios prestados, seguros administrativos, entres otros.

NOTA 23.- CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	53.706	65.580
(-) Participacion Trabajadores	8.056	9.837
Utilidad Gravable	45.650	55.743
(+) Gastos no deducibles	53.710	32.871
(-) Utilidad a reinvertir y capitalizar	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	99.360	88.614
Tasa Aplicable: 22% (a)	24.840	19.495
Saldo del Anticipo Pend. De pago antes de rebaja	41.242	39.246
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	62.934	59.371
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejec.210		15.699
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	62.934	43.672
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	41.242	23.548
(-) Retenciones en la fte. Que le realizaron en el ejercicio fiscal	42.353	41.242
(-) Creditos Tributario de años anterior	138.884	121.190
Impuesto a la renta por pagar	(139.994)	(138.884)
Saldo a Favor del contribuyente		

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía realizo la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2018 se mantiene en el 25% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

DOLMEN S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 24.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y a la fecha de emisión del presente informe (Abril 24 de 2019), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

NOTA 25.- EVENTOS SUBSECUENTES

Con fecha 8 de febrero del 2019, mediante resolución SCVS-INC-DNASD-2019-00092 La Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros, dispone declarar la intervención a la compañía Dolmen S.A, situación que fue superada el 6 de marzo del 2019 mediante resolución 174.