

DILESACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

DILESACORP S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante la Notaria Trigésima Octava del cantón Guayaquil el 07 de Julio del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de Agosto del mismo año.

Su actividad económica principal es Actividad de reparación y mantenimiento de vehículos automotores.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-IC1.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

2.2. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Cuentas por cobrar

La compañía maneja cuentas por cobrar con sus clientes, en un plazo de 30 a 90 días máximo, por lo cual no se ha requerido definir por el momento una política específica sobre los instrumentos financieros de la misma.

Impuesto a la renta

A partir de la vigencia del D.E. 374 publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2011, la Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado del año corriente.

Patrimonio

La compañía se constituyó con un capital social de US\$800,00.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Bancos	<u>841.65</u>
TOTAL	<u>\$ 841.65</u>

4.2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

	<u>2015</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar	7,700.00
Cuentas por Cobrar Relacionadas	30,035.20
Otras Cuentas por Cobrar	229,456.61
Anticipo a proveedores	<u>28,206.48</u>
TOTAL	<u>\$295,398.29</u>

4.3. ACTIVO FIJO

El Activo Fijo está compuesto de la siguiente manera:

Descripción	Valor
Construcciones en curso	219.900,50
Otros Activos	176,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2015 según Libro	<u>220.076,50</u>

4.4. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, los pasivos corrientes están compuestos de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	330.00
Otras cuentas por pagar	541.786.10
Impuesto a la Renta por pagar	1.155.24
TOTAL	<u>543.271,34</u>

4.5. PATRIMONIO

El patrimonio neto está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Capital	800.00
Utilidades no distribuidas Ejerc. Anterior	1.942.61
Pérdidas de años anteriores	- 379.53
Pérdida del ejercicio	- 2.425.22
TOTAL	<u>- 62.14</u>

5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

5.1. INGRESOS

La compañía no registra ingresos económicos por ningún concepto.

5.2. COSTOS Y GASTOS

La compañía registra los siguientes rubros:

	<u>2015</u>
Total de Gastos	<u>1.269.98</u>
TOTAL	<u>1.269.98</u>

6. EVENTOS RELEVANTES

El Art. 361 Numeral 6, de la Ley de Compañías en el Ecuador, establece los motivos de causal de disolución. Según los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio de la Compañía registra una pérdida de US\$ 2.425,22, monto que supera al 50% del capital más las reservas, por lo tanto, según la disposición antes descrita la Compañía tendría esta contingencia legal de estar en causal de disolución.