

DONASITACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2016.
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. OPERACIONES

La Compañía se encuentra en la República del Ecuador, constituida el 6 de julio del 2.009 en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, se dedica a las actividades de la construcción en general, cuya dirección de domicilio está en la Av. Joaquín de Orrantia 116 y Av. Juan Tanca Mrengo edificio Equilibrium en la ciudad de Guayaquil. Su identificación fiscal es RUC: 0992636947001.

Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Accionistas.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Para **DONASITACORP S.A.** los estados financieros están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones han sido promulgadas conjuntamente con la fecha de cierre de los estados financieros, las cuales no son de aplicación obligatoria, citamos estas normas:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2016 (Expresado en US\$ dólares)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”

2.3. Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes

3. POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera NIFF.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta del activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque. Pues toda compra hasta USD 5 (cinco dólares) será considerada como gasto no deducible y los superiores a este valor serán considerados como deducibles por lo cual será contabilizada en las cuentas contables que corresponda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2016 (Expresado en US\$ dólares)

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Bancos Nacionales.-

Esta es una cuenta del activos donde se registra los movimientos de dinero en los bancos nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingresos de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheque o transferencias bancarias.

3.4. Bancos Extranjeros.-

Esta es una cuenta del activos donde se registra los movimientos de dinero en los bancos extranjeros, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios y transferencias bancarias y se debita por giros de cheque o transferencias bancarias.

3.5. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos determinados, que no se cotizan en un mercado activo. Se incluye en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2016 (Expresado en US\$ dólares)

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| <u>Activo:</u> | <u>tasas:</u> |
|-----------------------|----------------------|
| Edificios | 5% |
| Muebles y Enseres | 10% |
| Maquinaria y Equipo | 10% |
| Equipo de Computación | 33.33% |
| Vehículos | 20% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2016 (Expresado en US\$ dólares)

➤ **Deterioro del valor de los activos.-**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

3.7. Otros activos

Se registra al costo de adquisición, este rubro incluye inversiones permanentes, documentos por cobrar de clientes a largo plazo, activos intangibles y gastos de constitución, que se amortizan en línea recta a 20 años.

3.8. Deterioro

❖ **Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2016 (Expresado en US\$ dólares)

❖ **Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre del 2016, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario, y activos intangibles; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.9. Pasivos financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

3.10. Provisiones

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, participación de utilidades que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales.

En las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2016 (Expresado en US\$ dólares)

3.11. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Durante el 2016 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor al anticipo mínimo del impuesto a la renta puesto que este valor fue mayor sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables correspondiente.

3.12. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **DONASITACORP S.A.**, y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2016 (Expresado en US\$ dólares)

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Incluye:

| | Año 2016 |
|--------------|--------------------------------|
| Caja | 150,00 |
| Bancos (i) | 48.442,92 |
| Total | <u><u>48.592,92</u></u> |

(i) Saldos disponibles en cuentas corrientes.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Incluye:

| | Año 2016 |
|--------------------|---------------------------------|
| CARGAFLEC S.A. | 121.801,11 |
| CARGRAF S.A. | 78.075,80 |
| CV TRANSPORTE S.A. | 25.760,00 |
| OTROS | 43.120,00 |
| Total | <u><u>268.756,91</u></u> |

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS Y NO RELACIONADAS

Incluye:

| | Año 2.016 |
|------------------------|---------------------------------|
| RELACIONADOS | |
| AYAMPEFARM CIA.LTDA. | 35.000,00 |
| DENCER S.A. | 287.066,26 |
| OTROS | 5.571,63 |
| Total | <u><u>327.637,89</u></u> |
| NO RELACIONADOS | <u><u>6.650,00</u></u> |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2016 (Expresado en US\$ dólares)

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

| | Año 2016 |
|--------------------------|-------------------------|
| Impuesto Anticipado | 5.360,92 |
| Credito Tributario IVA | 28.300,97 |
| Retenciones clientes | 3.248,85 |
| Credito Tributario renta | 16.115,23 |
| Total | <u>53.025,97</u> |

8. Ver pagina siguiente: Propiedad, planta y equipo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 2.016

| | SALDO INICIAL | ADICIONES | SALDO FINAL |
|----------------------------|--------------------------|------------------|------------------------|
| Terrenos | 388.459,12 | | 388.459,12 |
| Construcciones - Edificios | 191.058,00 | 18.077,09 | 209.135,09 |
| Sub-Total | 579.517,12 | 18.077,09 | 597.594,21 |

AL 31 de diciembre del 2016 (Expresado en US\$ dólares)

10. INVERSIONES A LARGO PLAZO

| | Año 2016 |
|--------------|--------------------------|
| Inversiones | 694.602,50 |
| Total | <u>694.602,50</u> |

11. CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

AÑO 2016

| | |
|-----------------------------------|------------|
| FIDEICOMISO MERCANTIL PLAZA LAGOS | 25.191,78 |
| IMPORTADORA DIMID S.A. | 12.343,20 |
| TALUM S.A. | 634.741,13 |
| OTROS MENORES | 17.413,66 |

TOTAL **689.689,77**

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

| | |
|--------------------|------------|
| COMPAÑÍA VERDU SA | 984.691,65 |
| CAFFERINI S.A. | 500.000,14 |
| JORGE VERDU CANO | 100.000,00 |
| ANDREA VERDU | 36.000,00 |
| ZENGACORP S.A. | 25.000,00 |
| RCN CONSTRUCCIONES | 16.281,21 |
| CV HORMIGONES S.A. | 2.200,00 |

TOTAL **1.664.173,00**

ACCIONISTAS POR PAGAR **172.540,14**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre del 2016 (Expresado en US\$ dólares)

12. **OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS**

Incluye:

Año 2016

Sueldos 100.302,83

Total 100.302,83

Ver siguiente página: Participación trabajadores e Impuesto a la renta

13. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

| | Año 2016 |
|---|---------------------------|
| a.- Conciliación para el calculo del 15% trabajadores | - |
| Utilidad antes del ejercicio | 13.321,36 |
| b.- Conciliación para el cálculo del impuesto a la renta | |
| Utilidad del ejercicio antes de deducciones | 13.321,36 |
| Gastos no deducibles | 582,67 |
| Utilidad gravable | <u>13.904,03</u> |
| Impuesto a la renta | <u>3.058,89</u> |
| Anticipo determinado correspondiente ejercicio corriente | (12.217,07) |
| Saldo del anticipo pendiente de pago | 6.856,15 |
| Menos: | |
| (-) Retenciones en la fuente del año | (3.248,85) |
| (-) Credito tributario años anteriores | <u>(16.115,23)</u> |
| Impuesto a favor | <u>(12.507,93)</u> |

c. TASA IMPOSITIVA

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 51 de su Reglamento establece la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos, si la junta de accionistas decide reinvertir se calculará sobre el valor de las utilidades que reinviertan aplicando la tarifa de 10 puntos porcentuales menos que la tarifa prevista para sociedades, y la tarifa prevista para sociedades sobre el resto de utilidades.

14. Ver siguiente página: Movimiento de provisiones

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

14. MOVIMIENTO DE PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2016, el movimiento de las provisiones para activos y pasivos se presenta así:

| | DECIMO TERCER | DECIMO CUARTO |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2015 | 7.850,31 | 295,00 |
| Débitos: | | |
| Pagos | (7.246,44) | (732,00) |
| Créditos | | |
| Provisión | 7.246,44 | 732,00 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | <u>7.850,31</u> | <u>295,00</u> |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2016 (Expresado en US\$ dólares)

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de **DONASITACORP S.A.**, está integrada por 800 participaciones sociales ordinarias de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

16. INGRESOS - COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

| | Al 31 de diciembre de 2016 |
|------------------------|---|
| Servicios de Logistica | 83.000,00 |
| Alquiler de Oficina | 19.860,58 |
| Arriendos | 24.000,00 |
| Total | <u><u>126.860,58</u></u> |

17. COSTOS – COMPOSICIÓN

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

| | Al 31 de Diciembre del 2016 |
|-------------------------------|--|
| Composición de saldos: | |
| Costos | (104.903,98) |
| Total | <u><u>(104.903,98)</u></u> |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2016 (Expresado en US\$ dólares)

18. GASTOS – COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los gastos de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

| Composicion de gastos | Al 31 de diciembre de 2016 |
|------------------------------|---|
| Administrativos | |
| Sueldo beneficios sociales | - |
| Impuestos | 343,26 |
| Materiales y Suministros | 3.219,62 |
| Varios | 4.489,69 |
| Total | <u>8.052,57</u> |
| Financieros | |
| Intereses | - |
| Comisiones | 54,45 |
| Total | <u>54,45</u> |

19. **SITUACIÓN FISCAL**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos 2016, 2015, 2014 se encuentran abiertos a revisión.

El Decreto ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento de R.O. 494 del 31 de diciembre del 2.004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2.005, nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con compañías relacionadas.