

EMPRESA DILO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

1. INFORMACIÓN GENERAL

DILO es una Sociedad Anónima. Constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil Provincia del Guayas

La principal actividad de la Compañía es actividades de transporte

La compañía inició sus actividades en el mes de Octubre del 2003.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros constituyen los primeros estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

La fecha de aplicación de la Compañía es a partir del año 2003. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera bajo NIIF a dicha fecha, el cual constituye el primer estado financiero que será utilizado para fines comparativos según lo establecido en la NIIF 1 y NIC 1.

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

3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A. Política para presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

B. Política tratamiento de ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa.

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

C. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades, estableciendo como tarifa general del Impuesto a la Renta el 22%, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será del 25%.

D. Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.

Medición Inicial

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles de oficina	10	10.00%
Equipos de oficina	10	10.00%
Equipos de computación	3	33.33%
Vehículos	5	20.00%
Software	3	33.33%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

- Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles
- Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo fijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

Los activos en proceso de construcción o reparación su depreciación se iniciará cuando esté listo para su uso según lo determina la NIC 16.

5) CUENTAS POR COBRAR

La composición al 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

DETALLE	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0.00
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-

6) CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

La composición al 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

DETALLE	VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	98.77
Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	6,538.65
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,637.42

7) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (TANGIBLES)

La composición al 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

DETALLE	VALOR USD
Terrenos	
Edificios	
Construcción en Curso	
Instalaciones	
Muebles y Enseres	9,772.42
Máquinas y Equipos	216,769.25
Equipo de Computación	31,312.80
Vehículos y Equipos de Transportes	238,957.77
Otras propiedades, planta y equipo	
Repuestos y Herramientas	
Total Costo Propiedad, planta y equipo	496,813.24
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(462,534.98)
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-
Total Depreciación Acumulada	(462,534.98)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	34,278.26

8) CUENTAS POR PAGAR

La composición al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

DETALLE	VALOR USD
Proveedores Locales	42,283.10
Proveedores del Exterior	
Con la Administración Tributaria	28,273.02
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	
Obligaciones con el IESS	15,577.99
Otras Cuentas por pagar relacionadas	28,947.36
Otras cuentas por pagar	20,935.72
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	136,017.19

9) PASIVOS NO CORRIENTES

La composición al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

DETALLE	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar (locales)	58,539.22
Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	
Banco	1,212.77
TOTAL	59,751.99

10) PATRIMONIO

La composición al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

DETALLE	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado	
Socio A	120,000.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	120,000.00
DETALLE	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones	70,000.00
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	70,000.00
DETALLE	VALOR USD
Reserva Legal	46,798.80
TOTAL RESERVAS	46,798.80
DETALLE	VALOR USD
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	256,681.45
Otros Superávit por revaluación	
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	256,681.45
DETALLE	VALOR USD
(-) Pérdidas Acumuladas	-631,541.21
Resultados acumulados por adopción NIIF	-6,015.33
Reserva de Capital	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-637,556.54

11) RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIO

La compañía al 31 de diciembre de 2017 la compañía no generó actividad comercial:

DETALLE	VALOR USD
Ventas	389,069.78
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	131,551.60
TOTAL COSTOS Y GASTOS	394,813.86
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos—>	-5,744.09
Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMP. DIFERIDO	-5,744.09
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-5,744.09

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 01 de enero de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

CONTADOR GENERAL