

DAYUNCOM COMERCIALIZACION Y DISTRIBUCION DE TRICIMOTOS MOTASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dolares estadounidenses)

NOTA 1 INFORMACION GENERAL

La Compañía fue Constituida el 24 de Agosto del 2016, Según Resolución de la Superintendencia de Compañía e Inscrita el 30 de Agosto del 2016 en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, para el desarrollo de Actividad Ventas y comercialización y Distribución de tricimotos, partes, piezas y accesorios para motocicletas mediante el Cual se desarrollo dando Servicios. La Compañía Dayuncom Comercialización y Distribución de Tricimotos Motasa S.A., Desde entonces ha venido desarrollando sus Actividades en el Mercado y Teniendo otras Actividades para así Seguir Creciendo en el País.

DAYUNCOM COMERCIALIZACION Y DISTRIBUCION DE TRICIMOTOS MOTASA S.A. Es una Sociedad Anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Guayaquil, en la cdla. Bellavista Mz.14 villa 22A, sin embargo de acuerdo a su constitución está facultada para establecer sucursales y agencias en otro lugar del país o en el extranjero.

Sus Accionistas, con el 95.42 % del Capital Social Cortez Peralta Helmer Giovanni; con el 2.56 % Macías Zambrano Cristián Martin; y con el 2,00 % ; Vanegas Pardo Alisba Guadalupe; con el 0.02 % Saavedra Mora José Luis.

NOTA 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

❖ **Declaración de Cumplimientos.-**

Los Estados Financieros Han sido preparados de conformidad con las normas internacional de informacion financieras (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparacion de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, esta política ha sido definida en función de las NIIF vigente al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 , aplicadas de manera uniformes a todos los periodos que se presentan.

❖ **Base de preparación.**

Los estados financieros de DAYUNCOM COMERCIALIZACION Y DISTRIBUCION DE TRICIMOTOS MOTASA S.A. Comprenden los Estados de Situación Financiera , los estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivos por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016 . Estos estados financieros han sido preparados de acuerdos con Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

❖ **Efectivo y equivalentes al efectivo.**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

❖ **Inventarios.**

Los inventarios son presentados al costo de adquisicion o valor neto realizable, el menor, y son evaluados al costo promedio ponderado.

❖ **Propiedad Plantas y Equipos.**

- ✓ **Medición en el momento del reconocimiento.**- Las partidas de propiedades, plantas y equipos se midiran inicialmente por su costo.
El costo de propiedades 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:** modelo de costo.-Despues del reconocimiento inicial, las propiedades, plantas y equipos son registradas al costo menos la depreciacion Acumulada y el importe Acumulado de las partidas de deterioro de valor.

Los gastos de depreciacion y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- ✓ **Método de depreciación y vida utiles.**-El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con los metodos de lineas recta.La vida útil estimada, valor residual y metodos de depreciacion son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A Continuacion se presenta las principales partidas de propiedad y equipos y las vidas útiles usadas en el calculos de la depreciacion:

Item	Vida util (en años)
Edificios	50
Muebles y Equipos de Oficina	10
Maquinarias y Equipos	10
Equipos de Computacion	3

Retiro o venta de propiedades, plantas y equipos.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o Venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultado.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades, plantas y equipos revaluados, el saldo de las reservas de revaluación es transferido directamente a las utilidades retenidas.

Deterioro del valor de los Activos Tangibles.-

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus Activos Tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

❖ Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar.

Las 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. El periodo de crédito promedio es de 15 a 30 días.

❖ Impuesto.

El gasto por Impuesto a la Renta Representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

- ✓ **Impuesto Corriente** .El Impuesto por pagar Corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año .la Utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a la partidas de ingresos o gastos impositivos 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 para cada periodo.

✓ **Provisiones.-**

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene la 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 pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provision debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

❖ **Beneficios a Empleados.**

Participación a trabajadores.-la Compañía reconoce un pasivo y un gastos por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañías. Este Beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

❖ **Reconocimiento de Ingresos.**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de bienes se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la presentación final del periodo sobre el que se informa.

❖ **Costos y Gastos.**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen mediante que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúan el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que conocen.

❖ **Compensación de saldos y transacciones.**

Como norma general en los estados financieros no se compensa los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitidas por algunas normas y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contempla la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Notas 3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES.

La preparacion de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administracion realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad economicas de la entidad, con el proposito de determinar la evaluaci3n y representaci3n de algunas partidas que forma parte de los estados financieros. En opinion de la administracion, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilizacion de la informaci3n disponible al momento, los cuales podr3an llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revision y periodos futuros si la revision afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

Nota 4 EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 , el efectivo y equivalentes al efectivo consistia en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	94.265,08	2.481,64
Banco Machala	12.995,94	7.083,16
Banco Pichincha	20.359,11	-
Banco Finca	26.616,51	-
	154.236,64	9.564,80

NOTAS 5 INVENTARIOS.

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 , el efectivo y equivalentes al efectivo concistia en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Productos Terminados	0,00	0,00

NOTA 6 IMPUESTOS.

Activos y pasivos del a1o corriente- Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2017</u>	2016
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario IVA	7.858,79	0,00
Credito Tributario Impuesto a la Renta	1.473,34	0,00
Total	9.332,13	0,00

Pasivos por impuesto corrientes:

Impuesto al valor agregado- IVA Retenido por Pagar	838,77	14,56
Retenciones de impuesto a la renta	3.020,87	2,16
Total	3.859,64	16,72

Impuestos a la renta reconocido en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2017</u>	2016
Utilidad según estado financieros antes de Impuesto a la renta	3.363,45	88,40
Utilidad gravable	3.363,45	88,40
Tasa de impuesto	22%	25 %
Impuesto a la renta causado	739,96	22,10
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0,00	11,05

Las declaraciones de impuestos de los años 2017 son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO.

Los saldos de propiedades, plantas y equipo al 31 de diciembre del 2017 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Adicionales y/o (retiros), netos	Saldos al 31-Dic-17
Instalaciones	-	-
Muebles y enseres	-	0,00
Vehículos	-	0,00
Otras propiedades		
Plantas y Equipos	-	0,00
Total Activos Fijos	- (a)	0,00
Menos-Deprec.Acumul.	(0,00) (b)	(0,00)
	0,00	0,00

(a) Corresponde a adquisición de Propiedad y Equipos por US\$ 0,00

(b) Corresponde a la depreciación del año US\$ 0,00

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían En:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar proveedores locales	1.242,50	244,08
Total	1.242,50	244,08

NOTA 9. OBLIGACIONES ACUMULADAS.

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, las obligaciones acumuladas consistían en:

	<u>2017</u>	2016
Participaciones a trabajadores	593,55	15,60
Aportes al IESS	283,16	0,00
Beneficios Sociales	1.534,08	0,00
Total	2.410,79	15,60

Participación a trabajadores- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la compañía ha cancelado US\$ 593,55 por participación a trabajadores correspondientes al ejercicio económico 2017.

NOTA 10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	<u>2016</u>	2016
Activos Financieros:		
Costo Amortizado:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota 4)	154.236,64	9.564,80
Total	154.236,64	9.564,80
Pasivos financieros:		
Costo amortizado:		
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 8)	1.242,50	244,08
Total	1.242,50	244,08

NOTA 11. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado consiste en acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- la ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	<u>2017</u>	2016
Resultados acumulados provenientes de la Adaptación por primera vez de la NIIF		
Reservas de capital	262.35	6,63
Total	262,35	6,63

Resultados acumulados provenientes de la adaptación por primera vez de las NIIF incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adaptación por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 12. HECHO OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados unidos Financieros (30 de abril de 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudiera tener efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

NOTA 13 APROBACION DE LOS ESTADOS FINACIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la administración en Abril 23 del 2018 y serán presentados a los accionistas y la junta de directores para su aprobación.


Ing. CPA Isidro Freille Osorio
Contador General
R.N.23425
RUC: 0910912567001