

DLA OCH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Nota 1:	<i>Información General</i>	2
Nota 2:	<i>Políticas Contables Significativas</i>	2
	<i>Declaración de Cumplimiento</i>	2
	<i>Bases de Presentación</i>	2
	<i>Unidad Monetaria</i>	3
	<i>Efectivo y Equivalente de efectivo</i>	3
	<i>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</i>	3
	<i>Impuestos</i>	3
	<i>Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias</i>	4
	<i>Costos y Gastos</i>	4
Nota 3:	<i>Estimaciones y Juicios Contables Críticos</i>	4
Nota 4:	<i>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</i>	5
Nota 5:	<i>Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar</i>	5
Nota 6:	<i>Inventarios</i>	5
Nota 7:	<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	5-6
Nota 8:	<i>Cuentas por Pagar comerciales y otras Cuentas por Pagar</i>	6
Nota 9:	<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	6
Nota 10:	<i>Patrimonio de Accionistas</i>	6-7
Nota 11:	<i>Ingresos Ordinarios</i>	7
Nota 12:	<i>Costos y Gastos por su Naturaleza</i>	7

DLAUCH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- INFORMACIÓN GENERAL

D LAUCH S.A. es una sociedad anónima constituida de conformidad con las leyes de la República del Ecuador y regulada por la Superintendencia de Compañías, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Primero del Cantón Milagro , Ab. Jorge García Mazini, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° SC.IJ.DJC.G. 10.0003976 , inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Milagro el 7 de Julio del 2010 con el N° 388. El plazo de duración de la Compañía es de 50 años, es decir hasta 7 de Julio del 2060. Su domicilio legal es en la ciudad de Milagro, ubicado en la Cdla. San Francisco No. 121 y Ecuador.

Su actividad económica principal es la de: Construcción de obras civiles.

D LAUCH S.A. al momento cuenta con una nómina de 5 empleados.

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Gerencia General de la compañía y están sujetos a la aprobación final de la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos por la Ley. En opinión de la Gerencia, los estados financieros a Diciembre 31 del 2017 serán aprobados sin modificaciones.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de Preparación

Los Estados Financieros de la compañía D LAUCH S.A.. se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y oficializadas a través de resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

DLA OCH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Los estados financieros del 2017, han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

2.3 Unidad Monetaria

Los Estados Financieros se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

2.4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista en cuenta corriente en Bancos y aquellos depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 7

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido

2.6.1 Impuesto corriente

El impuesto a la Renta 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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de control tributario al final de cada periodo.

2.6.2 Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

DLAUCH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.9 Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado el bien , de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF para las PYME, requiere que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían 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 período de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

DLAUCH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro comprende las siguientes cuentas :

	<u>31/12/2017</u>
Caja	15.254,75
Total de Efectivo y equivalente de efectivo	<u><u>15.254,75</u></u>

Bancos, está representada por cuentas corrientes bancarias en moneda nacional, se encuentran abierta en bancos locales y son de libre disponibilidad.

5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro Activos Financieros comprende a Cuentas por cobrar clientes no relacionados y relacionados.

	<u>31/12/2017</u>
<u>Facturas por cobrar no relacionadas</u>	15.254,75
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	
<u>Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas</u>	15.000,00
Total Activos Financieros Netos	<u><u>30.254,75</u></u>

Las cuentas por cobrar clientes no relacionados se originan por la transferencia de servicios ; además son consideradas de vencimiento corriente, no se devengan intereses.

6.- INVENTARIOS

Este rubro comprende:

	<u>31/12/2017</u>
Inventario Obra en Producto Proceso	33.452,85
Total Inventarios	<u><u>33.452,85</u></u>

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La partida Activos por Impuestos Corrientes se muestra según el siguiente detalle:

DLAUCH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>31/12/2017</u>
<u>Crédito Tributario por Impuesto Renta</u>	789,75
Retenciones en la Fuente 2017	789,75
<u>Crédito Tributario por IVA</u>	2.480,80
Saldo al año 2017	2.480,80
Total Activos por Impuestos Corrientes	3.270,55

8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Muestran los siguientes saldos a corto plazo:

	<u>31/12/2017</u>
Proveedores Locales	58.924,58
Total	<u>58.924,58</u>

Los proveedores locales, representan saldos por pagar con vencimientos promedios hasta 30 días plazo, los cuales no devengan intereses.

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes presenta el siguiente movimiento:

	<u>31/12/2017</u>
Varias cuenta por pagar	222,32
	<u>222,32</u>

10.- PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

10.1.- CAPITAL SOCIAL.- El capital de la compañía está representado por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una.

10.2.- RESERVAS.- La Ley de Compañías requiere de que, por lo menos, el 10% de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50 % del

DLAUCH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Capital Social. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, al 31 de Diciembre del 2017 su saldo es de \$ 79.21 dólares.

10.3.- APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIONES .-

	<u>31/12/2017</u>
Aporte futuras capitalizaciones	10.000,00

10.4.- RESULTADOS ACUMULADOS

La partida Resultados Acumulados presenta la siguiente clasificación:

	<u>31/12/2017</u>
Ganancias Acumuladas ejercicios anteriores	13.171,01
Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores Año 2012 - 2013 - 2014	-9.918,97

10.5.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

No presenta Utilidad al 31 de Diciembre del 2017 puesto que se encuentra sin movimiento.

11.- INGRESOS ORDINARIOS

No presenta Ingresos Ordinarios, puesto que se encuentra sin movimiento.

12.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

No presenta Costos y Gastos, puesto que se encuentra sin movimiento.

DLAUCH S.A.



FELIPE FIGUEROA VILLAFUERTE
GERENTE GENERAL