
DELPECTORS.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

DELPECTORS.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Contenido

Estados financieros

Estados de situación financiera.

Estados de resultado integral.

Estados de cambio en el patrimonio de los accionistas.

Estados de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

ABREVIATURAS USADAS:

| | |
|------------|---|
| US\$ | Dólares de Estados Unidos de América (EEUU) |
| NIIF PYNES | Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas. |
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| SRI | Servicios de Rentas Internas |

DELPECTORS.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

| | Notas | 2017 | <u>2016</u> |
|---|-------|----------------------|----------------------|
| Activo | | | |
| Activo corriente: | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 4 | 1,218 | 10,000 |
| Cliente | 5 | 28,116 | 0 |
| Total activo corriente | | <u>29,334</u> | <u>10,000</u> |
| Total activo no corriente | | 0 | <u>0</u> |
| <u>Total activo</u> | | <u>29,334</u> | <u>10,000</u> |
| Pasivo y patrimonio de los accionistas | | | |
| Cuentas por pagar | 6 | 9,891 | 0 |
| Impuesto por pagar | 7 | 3,762 | 0 |
| Total pasivo corriente | | <u>13,653</u> | <u>0</u> |
| Patrimonio de los accionistas: | | | |
| Capital Social | 9 | 10,000 | 800 |
| Resultado del presente ejercicio | 10 | 5,682 | 0 |
| Total pasivo y patrimonio | | <u>29,334</u> | <u>800</u> |

Ver notas de los estados financieros.

DELPECTORS.A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

| | Notas | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------|---------------------|-----------------|
| Ingresos operacionales | 11 | 90,977 | 0 |
| Costo operacional | | <u>-</u> | <u>0</u> |
| Utilidad bruta | | 90,977 | 0 |
| Gastos | | | |
| Gastos operacionales | 12 | 81,983 | 0 |
| Gastos financieros | | <u>275</u> | <u>0</u> |
| Total gastos | | 82,258 | 0 |
| Utilidad operativa | | <u>8,719</u> | <u>0</u> |
| Utilidad antes de la participación de utilidades e impuesto a la renta | | 8,719 | 0 |
| Provisión para participación de utilidades | | (1,307) | 0 |
| Utilidad antes de impuesto a la renta | | 7,412 | 0 |
| Provisión de impuesto a la renta | | (1,630) | 0 |
| Utilidad antes de reserva legal | | <u>5,781</u> | 0 |
| Reserva legal | | - | - |
| Utilidad neta del ejercicio | | <u>5,781</u> | <u>0</u> |

Ver notas de los estados financieros.

DELPECTORS.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 11 de Abril de 2016.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en el Puerto Santa Ana, Edificio The Point piso 30 oficina 3001, con el Registro Único de Contribuyente No. 0992984090001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 708664 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social el servicio de transporte carga pesada. Cuenta con 3 empleados para el desarrollo de sus operaciones, los cuales se encuentran debidamente afiliados al seguro social y gozan de todos los beneficios sociales de ley

2. BASE DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2017.

Los estados financieros del año 2017, fueron aprobados por la Administración de la compañía el 29 de marzo de 2018 mediante acta de junta de accionista celebrada en dicha fecha.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante NIIF para PYMES) emitidas por el IASB.

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

Empresa en marcha

A la fecha de presentación de los estados financieros, no existe incertidumbre respecto a sucesor a condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, en la caja general y en la cuenta bancaria, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar a clientes están registradas a su valor nominal y son los montos adeudados por los clientes por el servicio que ofrece la compañía por el giro normal de su negocio. En el año 2017 se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

c. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año, de acuerdo a las políticas de activación vigente por la Administración de la compañía.

| | | |
|-----------------------|---------|--------|
| Muebles y enseres | 10 años | 10% |
| Vehículo | 5 años | 20% |
| Equipo de computación | 3 años | 33,33% |

d. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses y que le asignen en la compra de bienes y servicios necesarios para el desarrollo normal de la actividad comercial de la empresa.

e. Impuestos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

g. Costos y gastos

Se registra al costo histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se hayan realizado.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

| | | <u>U.S. COMPLETO</u> | |
|--------|-----|----------------------|---------------|
| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Bancos | (1) | 1,218 | 10,000 |
| | | <u>1,218</u> | <u>10,000</u> |

(1) Corresponde al dinero disponible que la compañía posee en la cuenta bancaria, a nombre de la empresa de la compañía.

5. CLIENTES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

| | | <u>U.S. COMPLETO</u> | |
|----------|-----|----------------------|-------------|
| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Clientes | (1) | 28,116 | 0 |
| | | <u>28,116</u> | <u>0</u> |

(1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2017, menos la provisión de cuentas incobrable y que no generan intereses a la fecha mencionada.

6. CUENTA POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

| | <u>U.S. COMPLETO</u> | |
|------------------------------|----------------------|-------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Proveedores locales | 7,875 | 0 |
| Participación a trabajadores | 1,307 | 0 |
| Cuenta por pagar al IESS | 709 | 0 |
| | <u>9,891</u> | <u>0</u> |

7. IMPUESTO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

| | <u>U.S. COMPLETO</u> | |
|-------------------------------|----------------------|-------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Impuestos por pagar | 3151 | 0 |
| Impuesto a la renta por pagar | 611 | 0 |
| | <u>3762</u> | <u>0</u> |

8. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende 10,000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

9. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

| | <u>U.S. COMPLETO</u> | |
|--------------------------|----------------------|-------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Transporte | 90,977 | 0 |
| TOTAL DE INGRESOS | <u>90,977</u> | <u>0</u> |

10. GASTOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

| | <u>U.S. COMPLETO</u> | |
|------------------------|----------------------|-------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Gastos del personal | 71,577 | 0 |
| Suministro de Oficina | 335 | 0 |
| Gastos Financieros | 275 | 0 |
| Repuestos y materiales | 445 | 0 |
| Otros gastos | 9.627 | 0 |
| | <u>82,259</u> | <u>0</u> |

11. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2017 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

| | <u>U.S. COMPLETO</u> | |
|--|----------------------|-------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Utilidad del ejercicio | 8,718 | 0 |
| (-) Participación trabajadores | (1,307) | 0 |
| (+) Gastos no deducibles locales | 445 | 0 |
| Utilidad gravable | 7,856 | 0 |
| (*) Porcentaje del impuesto a la renta año 2016 | 22% | 22% |
| Total impuesto causado | 1,728 | 0 |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago | 0 | 0 |
| (-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal | (1,116) | 0 |
| Valor a pagar | 612 | 0 |

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (29 de marzo de 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.