

DACOFMOTORS CIA. LTDA

RUC: 1792756154001

EXPEDIENTE: 711821

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía Dacofmotors Cía Ltda es una compañía limitada radicada en la ciudad de Quito.

Su actual dirección es la Calle Los Alamos E10-87 y Arrieta en el Sector de El Inca

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de circulación en Ecuador.

Esta empresa se dedica a la comercialización de repuestos automotrices en la ciudad de Quito.

3. DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO DE NIIF PARA PYMES

La compañía Dacofmotors Cía. Ltda está regida por la Superintendencia de Compañías, por lo tanto está obligada a cumplir con la presentación de sus Estados Financieros bajo NIIF para PYMES.

4. POLÍTICAS CONTABLES

La contabilidad será llevada bajo un sistema computarizado integral, cuentas por cobrar y cuentas por pagar a proveedores, depreciaciones de activos fijos, y otros relacionados de acuerdo a lo establecido en las NIIF para PYMES

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO 2016

Durante el ejercicio económico correspondiente al año 2017 la empresa ha logrado obtener un resultado favorable respecto a su gestión económica al haber alcanzado utilidades por el valor de US\$ 10.162,43.

6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

NOTA 1.- ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

Dacofmotors Cia. Ltda, fue constituida legalmente en la ciudad de Quito el 19 de diciembre de 2016, mediante escritura pública realizada en la notaría décimo quinta del Cantón Quito, e inscrita en el registro Mercantil.

Su objeto social principal es la importación, distribución y comercialización de toda clase de vehículos, chasises, buses carrozados, partes, piezas y repuestos automotrices y todos los demás insumos relacionados con el sector de transporte de personas y de carga.

Criterio de empresa en marcha

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere que podrían ser necesarios en caso de que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinación de activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Inventarios.-

Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado

c) Beneficios Sociales por Pagar

Se registra el valor de las provisiones de los Beneficios Sociales por Pagar a los empleados, este valor corresponde a la parte proporcional hasta el mes de Diciembre de 2017.

d) Obligaciones Fiscales.-

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuestos al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía en el mes de Diciembre, conforme a los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente.

e) Ingresos.-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos a la transacción, fluirán a la empresa y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones, descuentos, etc, cuando se ha entregado el bien

f) Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa del Impuesto a la Renta en el 22% para sociedades para el año 2017.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables.

g) Reserva Legal

Según las normas societarias, la Compañía debe apropiar por lo menos un 10% de utilidad anual hasta completar un 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, pero no puede ser repartida como utilidad.

h) Registros Contables y unidad monetaria.-

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso adoptada en Ecuador a partir del año 2000.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	2.376.83	0.00

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, NETAS

El saldo de esta cuenta corresponde básicamente a ingresos por ventas efectuadas de conformidad a las políticas de crédito de la Compañía.

El saldo de esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	19.555.29	0.00

NOTA 5.- INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta se conforma de la siguiente manera

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Mercaderías	67.840.59	-
Productos en Proceso	-	-
Materias Primas	-	-
Mercaderías en Tránsito	-	-
Total	67.840.59	-

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>% Depreciación</u>
Muebles y Enseres	5.095,80	0.00	10%
Equipo de Cómputo	4.994,41	0.00	33%
Vehículos	7.222,00	0.00	20%
Total	17.312,21	0.00	

NOTA 7.- PROVEEDORES

Estas cuentas corresponden a los cargos pendientes de pago a proveedores locales de bienes y servicios necesarios para la operación de la Compañía.

El saldo de las cuentas referentes a proveedores se conforma de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores de Bienes	7.012,27	0.00
Proveedores de Servicios	-	-
Total	7.012,27	0.00

NOTA 8.- INGRESOS Y COSTO DE VENTAS

Un detalle de las cuentas correspondientes a ingresos y costo de ventas se muestra a continuación:

	2017	2016
Ventas	261.832,48	-
Costo de Ventas	183.282,74	-
Diferencia	78.549,74	-
Margen Bruto Ventas	70.00%	0,00%

NOTA 9.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2017 las provisiones para pago de participación a trabajadores en las utilidades, impuesto a la renta y reserva legal se calcularon de la siguiente manera:

	2017	2016
Utilidad Contable	17.031,07	0.00
(15%) Participación Laboral	2.554,66	0.00
Subtotal	14.476,41	0.00
(+) Gastos No Deducibles	0,00	0.00
(-) Deducciones Adicionales	0,00	0.00
Base Imponible Impuesto a la Renta	14.476,41	0.00
Impuesto Causado	3.184,81	0.00