

## **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2013**

### **1.- Información general**

**Identificación:** DILEXSA S.A.  
**Estados Financieros:** Individuales  
**Fecha cierre periodo:** 2.013  
**Moneda de Presentación:** USD\$ Dólares  
**Grado de Redondeo:** No hay  
**Domicilio:** MAPASINGUE OESTE AVENIDA PRIMERA # 106 Y CALLE PRIMERA REFERENCIA EL COMPLEJO DE BODEGA FATIMA  
**Descripción de Actividades:** ACTIVIDADES DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ESTACIONES DE TELECOMUNICACIONES, DE RADAR Y TENDIDO DE REDES ELECTRICAS  
**Constitución de la Compañía** 12 ABRIL DE 2001

### **1. Objetivos**

El objetivo de los estados financieros de DILEXSA S.A., es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los estados de flujos de la compañía correspondiente al ejercicio económico 2013, con la finalidad de que dicha información sea útil para la gerencia en la toma de decisiones.

### **2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera (NIIF PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria (Dólares), que es la moneda utilizada en el país del domicilio de la compañía.

### **3. Políticas contables**

Los Principios, bases, reglas y procedimientos específicos que la compañía adopto en la preparación y presentación de los estados financieros bajo el requerimiento NIIF - PYMES están basadas en informaciones comprensibles, comparables, relevantes de equilibrio y fiables para las necesidades y tomas de decisiones, en el sentido de que los estados financieros representan fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la compañía.

En algunos casos, fue necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

Las definiciones, criterios de reconocimientos y conceptos de medición aplicadas por la gerencia para los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reflejan la esencia económica de las transacciones al 31 de diciembre del año 2013.



**SR. ESTEBAN MIGUEL RAAD ANTON**  
Gerente General  
DILEXSA S.A.



**SRA. MARCIA HAYDEE CASTRO ALVARADO**  
Contadora  
DILEXSA S.A.

## **NOTAS:**

### **2.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Identificación:** DILEXSA S.A.  
**Estados Financieros:** Individuales  
**Fecha cierre periodo:** 2.013  
**Moneda de Presentación:** USD\$ Dólares  
**Grado de Redondeo:** No hay  
**Domicilio:** MAPASINGUE OESTE AVENIDA PRIMERA # 106 Y CALLE PRIMERA  
REFERENCIA EL COMPLEJO DE BODEGA FATIMA  
**Descripción de Actividades:** ACTIVIDADES DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION  
DE ESTACIONES DE TELECOMUNICACIONES, DE RADAR Y TENDIDO DE REDES ELECTRICAS  
**Constitución de la Compañía** 12 ABRIL DE 2001

### **Activos Corrientes:**

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El saldo al 31 de diciembre del 2013 del efectivo es de \$ 32.494,45 y corresponde al saldo del movimiento de las cuentas corrientes bancarias y caja al 31 de diciembre del 2013, sin movimiento de depósitos en Ctas. Ctes., ni pagos de los gastos operativos de la empresa.

#### **Deudores Comerciales – CLIENTES**

La empresa ha generado ingresos en el periodo del 2013, por lo cual al 31 de diciembre del mismo año mantiene saldo por cobrar de US \$ 25.351.79 que no generan intereses ni existen garantías por estos valores por cobrar.

#### **Otras cuentas por cobrar- otros activos**

Al 31 de diciembre del 2013, la empresa mantiene valores por cobrar por concepto de créditos tributarios de IVA de US \$ 44.893,29 y de otros valores por cobrar de US \$ 18.380,27.

#### **Inventarios**

La empresa al 31 de diciembre del 2013 mantiene saldo inventarios en general de US \$ 37.760,61 que corresponden a materiales que se utilizan en servicios al cliente, estos estas valorizados a su costo de adquisición.

## **Activos no Corrientes:**

### **Propiedad, planta y equipos**

La empresa mantiene activos por concepto de propiedades, planta y equipos en el periodo del 2013, los mismos que se encuentran en estado de producción, equipo de trabajo que se utiliza en las instalaciones a clientes, los muebles y enseres, equipo de computación y vehículos se encuentran en uso y se deprecian en línea recta; muebles y enseres se aplica el 10% anual de depreciación, equipo de computación el 33,33% anual de depreciación, vehículos al 20% anual de depreciación, equipo de trabajo al 10% anual..

### **Activos Intangibles**

La empresa no tiene activos por concepto de intangibles en el periodo del 2013, por lo cual al 31 de diciembre del mismo año no mantiene saldo por estos conceptos.

## **PASIVOS**

### **Pasivos corrientes**

La empresa mantiene deudas pendientes al 31 de diciembre del 2013.

#### **Acreeedores Comerciales**

La empresa mantiene deudas pendientes al 31 de diciembre del 2013, con proveedores locales, 42.645,74 que no generan intereses ni se ha entregado garantías por estos créditos

#### **Otros documentos y cuentas por pagar**

La empresa mantiene deudas pendientes al 31 de diciembre del 2013, con otros proveedores de bienes y servicios.

Otras cuentas por pagar de US \$ 18.813,00 que no genera intereses ni se ha entregado garantías.

#### **Provisiones por Beneficios a los empleados y otras provisiones**

La empresa mantiene nómina de personal en relación de dependencia en el periodo del 2013, por un valor de US \$ 6.603,23.

La empresa provisiona para la participación a trabajadores el valor de US \$ 13.229,10 que corresponde al 15% de la Utilidad antes de impuestos y participación que fue de US \$ 88.193,98.

### **Impuestos corrientes por pagar**

La compañía durante el ejercicio económico 2013 registro resultado positivo, utilidad, lo que genera un impuesto a la renta de US \$ 19.459,70.

### **PATRIMONIO**

#### **CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2013 es de \$ 800; el mismo que esta cancelado en un 100% y, está distribuido de la siguiente forma:

Capital autorizado: \$ 800,00  
Capital suscrito: \$ 800,00  
Acciones emitidas: 800  
Valor Nominal: \$1,00 cada una

Distribución de Acciones:

ESTEBAN RAAD ANTON 440 ACCIONES DE \$ 1,00 C/UNA

ESTAFANIA RAAD BASSIL 120 ACCIONES DE \$ 1,00 C/UNA

KATIA RAAD BASSIL 120 ACCIONES DE \$ 1,00 C/UNA

NICOLE RAAD BASSIL 120 ACCIONES DE \$ 1,00 C/UNA

Los accionistas dejaron establecido en actas todos los derechos, privilegios y restricciones que afecten a la emisión de acciones, distribución de dividendos y reembolso de capital que se aplicarán.

#### **RESERVAS**

La compañía no realizo reservas por el ejercicio económico 2012.



**SR. ESTEBAN MIGUEL RAAD ANTON**  
Gerente General  
DILEXSA S.A.



**SRA. MARCIA HAYDEE CASTRO ALVARADO**  
Contadora  
DILEXSA S.A.

**NOTAS:**

**3. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**Identificación:** DILEXSA S.A.  
**Estados Financieros:** Individuales  
**Fecha cierre periodo:** 2.013  
**Moneda de Presentación:** USD\$ Dólares  
**Grado de Redondeo:** No hay  
**Domicilio:** MAPASINGUE OESTE AVENIDA PRIMERA # 106 Y CALLE PRIMERA  
REFERENCIA EL COMPLEJO DE BODEGA FATIMA  
**Descripción de Actividades:** ACTIVIDADES DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION  
DE ESTACIONES DE TELECOMUNICACIONES, DE RADAR Y TENDIDO DE REDES ELECTRICAS  
**Constitución de la Compañía** 12 ABRIL DE 2001

**Partidas de ingresos**

La compañía refleja en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2.013, ingresos operativos por US \$ 1.148.218,52.  
Otras rentas por US \$ 82,87.

**Partidas de Egresos**

La compañía refleja en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2.013, se han registrado egresos por conceptos de gastos operativos por US \$ 188.218,18 costo de venta y producción de US \$ 871.889,23.

**Ganancias o Pérdidas**

La compañía en el ejercicio económico 2013 presenta una utilidad de US \$ 88.193,98.



**SR. ESTEBAN MIGUEL RAAD ANTON**  
Gerente General  
DILEXSA S.A.



**SRA. MARCIA HAYDEE CASTRO ALVARADO**  
Contadora  
DILEXSA S.A.

**NOTAS:**

**4. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS**

**Identificación:** DILEXSA S.A.  
**Estados Financieros:** Individuales  
**Fecha cierre periodo:** 2.013  
**Moneda de Presentación:** USD\$ Dólares  
**Grado de Redondeo:** No hay  
**Domicilio:** MAPASINGUE OESTE AVENIDA PRIMERA # 106 Y CALLE PRIMERA REFERENCIA EL COMPLEJO DE BODEGA FATIMA  
**Descripción de Actividades:** ACTIVIDADES DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ESTACIONES DE TELECOMUNICACIONES, DE RADAR Y TENDIDO DE REDES ELECTRICAS  
**Constitución de la Compañía** 12 ABRIL DE 2001

La empresa al cierre del ejercicio económico del 31 de diciembre del 2013, presenta una variación por concepto de US \$ 18.907,43 producto de la utilidades del ejercicio económico 2012, para el año 2013 se destina US \$ 10.000,00 para futuro aumento de capital y reparto de dividendos de US \$ 8.907.43.

**SR. ESTEBAN MIGUEL RAAD ANTON**  
Gerente General  
DILEXSA S.A.

**SRA. MARCIA HAYDEE CASTRO ALVARADO**  
Contadora  
DILEXSA S.A.

**NOTAS:**

**5. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**Identificación:** DILEXSA S.A.  
**Estados Financieros:** Individuales  
**Fecha cierre periodo:** 2.013  
**Moneda de Presentación:** USD\$ Dólares  
**Grado de Redondeo:** No hay  
**Domicilio:** MAPASINGUE OESTE AVENIDA PRIMERA # 106 Y CALLE PRIMERA  
REFERENCIA EL COMPLEJO DE BODEGA FATIMA  
**Descripción de Actividades:** ACTIVIDADES DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION  
DE ESTACIONES DE TELECOMUNICACIONES, DE RADAR Y TENDIDO DE REDES ELECTRICAS  
**Constitución de la Compañía** 12 ABRIL DE 2001

El estado de flujo de efectivo se aplicó por el método directo de acuerdo a lo que establece las NIIF, en el mismo se refleja lo siguiente:

Cobros por actividades de operación.....	\$ 1.277.218,35
Pagos por actividades de operación.....	\$ 1.129.965,23
Otros pagos de actividades de operación.....	\$ -73.849,93
Efectivo procedente de actividades de inversión.....	\$ -.56.278,45
Efectivo Neto procedente de financiamiento.....	\$ -2.127,58
AUMENTO NETO DE EFECTIVO.....	\$ 14.997,16
Cambios en activos y pasivos (-).....	\$ 22.463,68
Ajuste de partidas distintas al efectivo.....	\$ -37.254,47
Pérdida del ejercicio.....	\$ 88.193,98
FLUJO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 73.403,19



**SR. ESTEBAN MIGUEL RAAD ANTON**  
Gerente General  
DILEXSA S.A.



**SRA. MARCIA HAYDEE CASTRO ALVARADO**  
Contadora  
DILEXSA S.A.