

POLÍTICAS CONTABLE Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- Informe general

Identificación:	DILEXSA S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha de cierre periodo:	2015
Moneda de Presentación:	US\$ Dólares
Domicilio:	Mapaungwe Oeste Av. Primera No.106, Referencia Complejo De Bodegas Fátima
Descripción de actividades:	Instalación, Mantenimiento Y Reparación De Estaciones De Telecomunicaciones
Constitución de la Compañía:	12 de abril 2001

1. Objetivos

El objetivo de los estados financieros de DILEXSA S.A., es de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento de los estados de flujos de la compañía correspondiente al ejercicio económico 2015, 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 a 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 representarán 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 a las políticas contables de la compañía.

Las definiciones, criterios de reconocimientos y concepto de medición aplicadas por la gerencia para los activos, pasivos, ingresos y gastos reflejan la esencia económica de la transacciones al 31 de diciembre del año 2015.



Sr. ESTEBAN ÁNGEL RAADA ANTON
GERENTE GENERAL
DIEXSA S.A.



ING. MARÍA BATOL CASTRO ALVARADO
CONTADORA
DIEXSA S.A.

NOTAS:

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Identificación:	DILEXSA S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha de cierre período:	2015
Moneda de Presentación:	US\$ Dólares
Domicilio:	Mapoquíngue Oeste Av. Primera No.106, Referencia Complejo De Bodegas Fátima
Descripción de actividades:	Instalación, Mantenimiento Y Reparación De Estaciones De Telecomunicaciones
Constitución de la Compañía:	12 de abril 2001

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo y equivalente al efectivo:

El saldo al 31 de diciembre del 2015, el efectivo y equivalentes al efectivo es de US\$12.836.02, corresponde al saldo del movimiento de las cuentas corrientes bancarias y caja, al 31 de diciembre del 2015.

Deudores varios -CLIENTES:

La empresa ha generado ingresos en el periodo 2015, por lo que al 31 de diciembre del mismo año mantiene saldo por cobrar de US\$43.332.66, los cuales no generan intereses ni existen garantías por estos valores por cobrar.

Otras cuentas por cobrar- otros activos

Al 31 de diciembre 2015, la compañía registre un valor de US\$2.309.60, por concepto de préstamos a los empleados. Además en la cuenta por cobrar relacionada el saldo es de US\$13.042,56 y el saldo de la cuenta por cobrar accionista es de US\$1.114,19, no generan intereses ni existen garantías por estos valores por cobrar.

DILEXSA S.A. mantiene al 31 de diciembre del 2015, valores pendientes de crédito tributario por IVA por US\$15.989,58 y por impuesto a la renta por US\$7.539,71. También la empresa registra valores pendientes por concepto de pagos anticipados a proveedores por US \$2.843,49, que no generan intereses ni existen garantías por el cobro de estos valores.

54

Inventarios

Al 31 de diciembre la empresa mantiene valores por inventarios de US\$25.089, 99

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad, planta y equipo

La empresa tuvo un incremento mínimo durante el periodo 2015 en los activos debido a que adquirió equipo de computación y software, además en equipo de oficina, los mismos que se encuentran en estado de producción, los muebles y enseres, equipos de oficina, vehículos, equipos de computación y software, se encuentran en uso y se deprecian en línea recta, los muebles y enseres se aplica 10% anual de depreciación, equipos de oficina aplica el 10% anual de depreciación, vehículo se aplica el 20% anual de depreciación, los equipos de computación y software al 33.33% anual de depreciación.

ACTIVOS INTANGIBLES

DILEXA S.A. no tiene activos por conceptos de intangible en el periodo 2015, por lo cual al 31 de diciembre del mismo año no mantiene saldo por este concepto.

PASIVOS:

Pasivos corrientes

La empresa mantiene deudas pendientes al 31 de diciembre del 2015:

Acreedores Comerciales.

La empresa mantiene deudas pendientes al 31 de diciembre del 2015, con proveedores locales por un valor de US\$55.845,56; que no generan intereses ni se ha entregado garantías por estos créditos, con instituciones financieras US\$13.186,70; de los cuales generan intereses y existe garantía por el préstamo bancario el cual al 31 de diciembre del 2015, registra un saldo de US\$1.501,93, mientras la diferencia de US\$11.686,77, no existe garantías siendo valores generados por el uso de tarjeta de crédito corporativa.

Otros documentos y cuentas por pagar

Por concepto de anticipos entregados de los clientes US\$3.500,00; Provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones por un total US\$14.689,76. La empresa mantiene deuda pendiente por concepto de utilidades por participación

EF

trabajadores US\$5.767,72; Además tiene provisión por conceptos varios US\$16.835,36 los cuales no generan intereses.

Impuestos corrientes por pagar

La compañía durante el periodo 2015 presentó utilidad, dando como resultado un valor pendiente de pago por concepto de impuesto a la renta US\$7.929,03.

Pasivos No Corrientes

La empresa mantiene un valor US\$183,71, por deuda a accionista largo plazo.

PATRIMONIO:

Capital social

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2015 es de US\$800,00; el mismo que está cancelado en un 100% y 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 \$1,00C/UNA
ESTEFANIA RAAD BASSIL	120 ACCIONES DE \$1,00C/UNA
KATIA RAAD BASSIL	120 ACCIONES DE \$1,00C/UNA
NICOLE RAAD BASSIL	120 ACCIONES DE \$1,00C/UNA

DILEXSA S.A., mantiene contabilizado US\$25.000,00; en la cuenta aporte de socios o accionistas para futura capitalización.

Los accionistas dejaron establecido en actas todos los derechos, privilegios y restricciones que afectan a la emisión de acciones, los dividendos se transfirieron a la cuenta de reserva facultativa y reembolso de capital que se aplicaran.

ER

Reservas

La compañía tiene reservas acumuladas por un valor de US\$10.884,38



SR. ESTEBAN MIGUEL RAADA ANTON
GERENTE GENERAL
DILEXSA S.A.



ING. MARCIA MAYDEE CASTRO ALVARADO
CONTADORA
DILEXSA S.A.

NOTAS:

3.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Identificación:	DILEXSA S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha de cierre periodo:	2015
Moneda de Presentación:	US\$ Dólares
Domicilio:	Maasangua Oeste Av. Primera No.106 Referencia Complejo De Ecologías Fátima
Descripción de actividades:	Instalación, Mantenimiento Y Reparación De Estaciones De Telecomunicaciones
Constitución de la Compañía:	12 de abril 2001

Partidas de ingresos:

DILEXSA S.A., refleja en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2015, ingresos operativos de US\$548.155,82 y por ingresos no operativos US\$1.096,06.

Partida de egresos:

La empresa refleja en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2015, que se han registrado por conceptos de costos y gastos valores por US\$310.800,11.

Ganancias o pérdidas:

DILEXSA S.A., en el ejercicio económico 2015 presenta una utilidad de US\$38.451,43.



SR. ESTEBAN MIGUEL RAADA ANTON
GERENTE GENERAL
DILEXSA S.A.



ING. MIRELLA HAYDEE CASTRO ALVARADO
CONTADORA
DILEXSA S.A.

NOTAS:

II.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADO Y GANANCIAS ACUMULADAS.

Identificación:	DILEXSA S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha de cierre periodo:	2015
Moneda de Presentación:	US\$ Dólares
Domicilio:	Mapaungue Oeste Av. Primera No.106, Referencia Complejo De Bodegas Fatima
Descripción de actividades:	Instalación, Mantenimiento Y Reparación De Estaciones De Telecomunicaciones
Constitución de la Compañía:	12 de abril 2001

DILEXSA S.A. Recibió de sus accionistas el valor de US\$15.000,00, el mismo que fue contabilizado en la cuenta de aportes de accionistas futuras capitalización, a prorrata de sus acciones. En la cuenta de reservas facultativa se contabilizarán los dividendos del año 2015 por un valor de US\$14.754,62.



SR. ESTEBAN MIGUEL RAADA ANTON
GERENTE GENERAL
DILEXSA S.A.



INE. MONICA PATRICIA CASTRO ALVARADO
CONTADORA
DILEXSA S.A.