

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

1.- Informe general

Identificación:	DILEXSA S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha de cierre periodo:	2017
Moneda de Presentación:	US\$ Dólares
Domicilio:	Mapasingue 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 correspondientes al ejercicio económico 2017, 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 Internacional 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 adoptó 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 a las políticas contables de la compañía.

Las definiciones, criterios de reconocimientos y concepto de mediación aplicadas por la gerencia para los activos, pasivos, ingresos y gastos reflejan la esencia económica de la transacciones al 31 de diciembre del año 2017.

NOTAS:

2.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo y equivalente al efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo son de US\$15.967,12; corresponde al saldo del movimiento de las cuentas corrientes bancarias y caja, al 31 de diciembre del 2017.

Deudores varios –CLIENTES:

La empresa ha generado ingresos en el periodo 2017, por lo que al 31 de diciembre del mismo año mantiene saldo por cobrar de US\$66.704,70; los cuales no generan intereses ni existen garantías por estos valores por cobrar.

Otras cuentas por cobrar- otros activos

Al 31 de diciembre 2017, la compañía registra un valor de US\$7.237,90, por concepto préstamos a los empleados. Además en la cuenta por cobrar relacionada el saldo es de US\$13.026,35; estos valores no generan intereses ni existen garantías.

DILEXSA S.A., mantiene al 31 de diciembre del 2017, valores totales pendientes de crédito tributario por US\$34.191,14, por concepto de compras y retenciones de IVA, por impuesto a la renta un valor de US\$607,93.

Inventario:

La empresa al 31 de Diciembre registra por inventario de productos terminados un valor de US\$32.636,29, por inventario de mercaderías en tránsito US\$8.168,67 y por inventario de productos en proceso por un valor de US\$5.754,43.

Gastos pagados por anticipado:

La compañía registra al 31 de diciembre del 2017 un saldo de US\$13.581,82, por pago anticipado a proveedores.

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Propiedad, planta y equipo

La empresa mantiene activos por conceptos de propiedad planta y equipo en el periodo 2017, los mismos que se encuentran en estado de producción, las edificaciones, los muebles y enseres, vehículos, equipos de computación y software, se encuentran en uso y se deprecian en línea recta, las edificaciones se deprecian al 5% anual, los muebles y enseres se aplica 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

DILEXSA S.A., no tiene activos por conceptos de intangible en el periodo 2017, 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 2017:

Acreeedores Comerciales.

La empresa mantiene deudas pendientes al 31 de diciembre del 2017, con proveedores locales por un valor de US\$54.769,35; que no generan intereses ni se ha entregado garantías por estos créditos, con instituciones financieras por US\$990,12; valor generado por el uso de la tarjeta de crédito corporativa.

Otros documentos y cuentas por pagar

Por concepto de anticipos entregados de los clientes US\$29.084,93, provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones por un total US\$28.427,98. La empresa mantiene deuda pendiente con los socios por US\$10.678,21 por reversión de US\$10.000,00 de la cuenta futura capitalización, los US\$678.21 por dividendos por pagar. Por concepto de utilidades por participación trabajadores US\$8.527,37., los cuales no generan intereses.

Impuestos corrientes por pagar

La empresa mantiene al 31 de diciembre del 2017, un valor por pagar a la administración tributaria por concepto de retenciones de la fuente e IVA de US\$4.543,45.

Pasivos No Corrientes

La empresa no mantiene al 31 de diciembre del 2017, saldo en la cuenta de pasivos no corriente.

PATRIMONIO:

Capital social

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2017 es de US\$800,00; el mismo que esta cancelado en un 100% y distribuido de la siguiente forma:

Capital autorizado \$800,00

Capital suscrito: \$800,00

Participaciones emitidas: 800

Valor Nominal: \$1,00 cada una

Distribución de Participaciones:

ESTEBAN MIGUEL RAAD ANTON	440 acciones \$1,00 C/U.
AMINE MARIA BASSIL BARCIONA	40 acciones \$1.00 C/U.
KATIA MARIA RAAD BASSIL	120 acciones \$1,00 C/U.
NICOLE MARIAN RAAD BASSIL	120 acciones \$1,00 C/U.
MIGUEL ARTURO ALCIVAR GARCIA	80 acciones \$1.00 C/U.

DILEXSA S.A., mantiene contabilizado US\$15.000,00; en la cuenta aporte de socios o accionista para futura capitalización.

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

Reservas

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Por lo tanto la Compañía DILEXSA S.A., no realiza EL 10% de Reserva Legal su utilidad neta deducida participación trabajadores e impuesto a la renta (Pago Único), manteniendo un saldo al 31 de diciembre del 2017 por US\$10.884,38

3.- Estado de Resultado Integral

Partida de Ingresos:

DILEXSA S.A., refleja en el estado integral en el ejercicio económico 2017, ingresos operativos de US\$998.700,93.

Partida de Egresos:

La compañía refleja en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2017, que se han registrado por el concepto de costos y gastos valores por US\$919.122,99.

Ganancias o Pérdidas.

La compañía, en el ejercicio económico 2017 presenta una utilidad de US\$51.433,12.



Sr. Esteban Miguel Raad Antón
GERENTE GENERAL
DILEXSA S.A.



Ing. Marcia Haydee Castro Alvarado
CONTADORA
DILEXSA S.A.