

Dicroelec s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

DICROELEC S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			
ACTIVO	2017	2018	Variación
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ 0,00
Cuentas Por Cobrar corriente Clientes	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Otras Cuentas por cobrar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ 0,00
ACTIVO FIJO			
Activos Fijos	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
(-) Depreciación acumulada activo fijo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL ACTIVO FIJOS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ 0,00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Otras cuentas por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Participación 15% trabajadores por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Provisiones a Corto Plazo iess	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL DEL PASIVO	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ 0,00
Reserva Legal	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Utilidad ejercicios anteriores	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Utilidad del ejercicio	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ 0,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ 0,00

Dicroelec s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

DICROELEC S.A.	
ESTADO RESULTADO INTEGRAL	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
INGRESOS	
Ventas Netas	\$ 3.820,00
TOTAL INGRESOS	\$ 3.820,00
COSTOS Y GASTOS	
Compras Netas Locales	\$ 3.820,00
Honorarios Profesionales y dietas	\$ 0,00
Pago por otros bienes y servicios	\$ 0,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 3.820,00
CONCILIACION TRIBUTARIA	
Utilidad del ejercicio	\$ 0,00
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 0,00
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 0,00
(-) Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio	\$ 0,00
(+) Saldo Anticipo Pendiente de pago	\$ 0,00
(-) retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	\$ 0,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 0,00

Dicroelec s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

DICROELEC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>	<u>2018</u>
Cobros a los clientes por las ventas	3820,00
Otros Cobros Por Actividades de Operación	-
Pagos a los proveedores por las compras	-3820,00
Pagos a y por cuenta de los trabajadores	-
Pagos del impuesto a la renta	-
Otros pagos por actividades de operación	-
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	-
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>	
Adquisición Propiedades y equipos, neto	-
Inversiones	-
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>	
Pagos de Prestamos	-
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	-
Efectivo y equivalentes de efectivo	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	800,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	800,00

Dicroelec s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

1. Información general

La Compañía Dicroelec s.a., se constituyó en la Provincia del Guayas – Cantón Guayaquil, como una sociedad Anónima, mediante escritura pública de fecha 15 de Noviembre del 2001.

La Compañía Dicroelec s.a. tiene su oficina matriz en Cantón Guayaquil – Cdla El Condor Mz. F Solar 34 a media cuadra de la escuela el arbolito

Su actividad principal es Actividades de diseño y construcción de redes eléctricas

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías Nos. 08.6.DSC.010 y SC.Q.ICL.CPA.IFRS.11.01 de noviembre 20 del 2018 y enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones, los estados financieros del periodo 2012, serán los primeros que la Compañía preparó aplicando las NIIF para la PYMES.

Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal de la República de Ecuador

3. Estimaciones y juicios contables

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La revisión de las estimaciones contables, se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación, y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y obligaciones. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Cálculo de provisiones por beneficios a los empleados
- c) Vida útil de propiedades y equipos e intangibles

Dicroelec s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

4. Políticas contables

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación

4.1. Cuentas por cobrar clientes y anticipos recibidos

Las cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la empresa provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes. Las Cuentas por Cobrar clientes, son expresados al valor de la transacción neta y se aplicará una provisión para cuentas de cobranzas dudosas del 1%.

La empresa DICROELEC S.A., no ha registrado en los periodos 2018, ajuste por deterioro o por incobrabilidad a la cuenta Cuentas por Cobrar clientes.

4.2. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

4.3. Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación y cualquier eventual pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La tasa anual de depreciación para propiedades y equipos es como sigue:

	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

La Compañía considerará propiedades y equipos de acuerdo al párrafo 17.2 de la sección 17. Se ha implementado como política de que, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revise la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Dicroelec s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

4.4 Activos Intangibles

Las marcas comerciales y las licencias adquiridas de terceros se muestran por su costo histórico. Las marcas comerciales y las licencias adquiridas se reconocen por su valor razonable a la fecha de adquisición. Tienen una vida útil finita y se valoran a coste menos amortización acumulada. La amortización se calcula por el método lineal para asignar el coste de las marcas y licencias durante su vida útil estimada de entre 5 y 10 años.

4.5. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance General, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

4.6. Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta y, se reconoce inmediatamente una partida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costo de terminación y venta en el caso de los inventarios), sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente por resultados.

Dicroelec s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

4.7. Impuesto a la renta

El gasto del Impuesto de la Renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los Pasivos por Impuestos Diferidos se provisionan en su totalidad por el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros

El Impuesto a la Renta Diferido se determina usando tasas tributarias que han sido determinadas por la autoridad Tributaria a la fecha de cierre del Estado de Situación y que se estima serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido con saldo correspondiente al activo se realice o el impuesto a la renta con saldo pasivo se pague.

4.8. Participación de los empleados en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo la Compañía provisiona al cierre del año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

4.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias están conformados por la facturación por venta de actividades de diseño y construcción de redes eléctricas. Servicio que es facturado con tarifa 12%.

4.10. Reconocimiento de gastos

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Dicroelec s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

ACTIVOS

5. Caja - Bancos

Al 31 de Diciembre Del 2018 la cuenta caja-bancos se mantiene con un saldo de \$800 con respecto al año 2017, la compañía no ha tenido movimiento durante el ejercicio económico 2018.

6. Capital Social

El capital social de la compañía dicroelec s.a. durante el ejercicio económico del año 2018 es de \$800,00 cabe mencionar que la compañía no ha tenido utilidad durante el año 2018.



Noel Miguel Rendon Cárdenas
Gerente General



Walter Herrera Idrovo
Contador General