

**DIALSOUTH S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

DIALSOUTH S.A. fue constituida el 06 de Marzo del 2008, su actividad principal es Servicios de asesoramiento en general.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

**Declaración de cumplimiento.-** La Compañía presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses que es la moneda funcional de Ecuador y además está sometida al control de la Superintendencia de Compañías del País; y, de acuerdo con la Resolución 06.Q.ICI. 004 del 21 de agosto de 2006 de este organismo de control a partir del 1 de enero del 2011, está obligada a presentar sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Las NIIF utilizadas por la compañía son las aplicables al 31 de diciembre de 2013, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes que le sean aplicables a partir del 2013.

**Uso de estimaciones en la presentación de los estados financieros.**

La preparación de los estados financieros de conformidad con estas bases de presentación, requiere el uso de ciertos estimados contables. Así mismo, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y que realice estimaciones que afectan las cifras de activos y pasivos contingentes, y los montos de ingresos y gastos registrados durante el año respectivo. Los resultados reales finales pueden variar en comparación con las citadas estimaciones.

**CAJA, BANCOS Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO.-** Incluye el efectivo disponible y depósitos en bancos, netos de sobregiros. Para propósitos del estado de flujo de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas aquellas inversiones altamente líquidas que se pueden convertir en efectivo en un plazo igual o inferior a tres meses desde la fecha del balance.

**CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.-** Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura que es su valor razonable. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable estimado, a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso, con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha del cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año.

Son indicadores de deterioro de las cuentas por cobrar: i) las dificultades financieras significativas del deudor, ii) la existencia de probabilidad de quiebra y la reestructuración financiera del deudor, así como iii) su incumplimiento o morosidad de pagos.

**PROPIEDADES Y EQUIPOS.-** Las propiedades, planta y equipos a excepción de terrenos, edificios, maquinarias y equipos, reactores, equipos de laboratorios, que se presentan a su costo revaluado, de acuerdo a valuaciones de peritos profesionales están presentados al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Los costos históricos incluyen gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente; reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos se cargan a gastos cuando se incurren. El valor neto en libros de las partes reemplazadas es desincorporado. Otras reparaciones y mantenimientos se registran en los resultados del año en que se incurren.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVO</u>	<u>%</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	33	3

**ACTIVOS FINANCIEROS.-** Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo circulante por tener vencimientos menores a 12 meses. Los préstamos y cuentas por cobrar son presentados en el balance general como cuentas por cobrar comerciales y otras.

**PROVISIONES.-** Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado; y existe la probabilidad de una salida de recursos económicos para cancelar la obligación; y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESO.-** Los ingresos comprenden el valor razonable de los derechos por los servicios de asesoramiento en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos se presentan netos de descuentos. Los ingresos por ventas son reconocidos cuando el servicio prestado por la Compañía son facturados a los clientes y los riesgos son transferidos al comprador.

**15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.-** Se registra con cargo a resultados del ejercicio que se devengan,

**IMPUESTO A LA RENTA.-** La provisión de impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22 %, aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan.

### 3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el detalle de caja y bancos consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	30,00	30,00
Bancos locales	<u>29.345,12</u>	<u>9.988,78</u>
	<u><b>29.375,12</b></u>	<u><b>10.018,78</b></u>

### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	0,00	0,00
Impuestos y retenciones en la fuente	3,123,35	917,02
Otras cuentas por cobrar	<u>52,816,91</u>	<u>46,000,02</u>
	<u><b>55,940,26</b></u>	<u><b>46,917,04</b></u>
( - ) Provision cuentas incobrables	0,00	0,00
	<u><b>55,940,26</b></u>	<u><b>46,917,04</b></u>

### 5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	<u>Saldo al 01-01-2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldo al 31-12-2015</u>
<u>2015</u>				
Terrenos	17,985.89	-	-	17,985.89
Vehículos	71,620.25	-	-	71,620.25
Muebles y Enseres	34,232.43	1,715.19	-	35,947.62
	<u>123,838.57</u>	<u>1,715.19</u>	<u>-</u>	<u>125,553.76</u>
(-)Depreciación acumulada	71,999.68	9,086.69	-	81,086.37
	<u><b>51,838.89</b></u>	<u><b>(7,371.50)</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>44,467.39</b></u>
	<u>Saldo al 01-01-2014</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldo al 31-12-2014</u>
<u>2014</u>				
Terrenos	17,985.89	-	-	17,985.89
Vehículos	71,620.25	-	-	71,620.25
Muebles y Enseres	32,178.75	2,053.68	-	34,232.43
	<u>121,784.89</u>	<u>2,053.68</u>	<u>-</u>	<u>123,838.57</u>
(-)Depreciación acumulada	63,087.10	8,912.58	-	71,999.68
	<u><b>58,697.79</b></u>	<u><b>(6,858.90)</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>51,838.89</b></u>

## 6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores locales	0.00	9,900.00
Accionistas	32,056.62	34,672.44
Impuestos retenidos por pagar	8,118.00	6,860.65
Otros	62,565.08	32,078.78
	<u>102,739.70</u>	<u>83,511.87</u>

## 7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario.

## 8. RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

## 9. INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los ingresos y gastos operativos de la empresa, consistían en:

<u>2015</u>		<u>2014</u>	
<u>INGRESOS</u>	<u>EGRESOS</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>EGRESOS</u>
120,000.00	118,219.77	100,300.00	91,863.48
-	-	-	-
<u>120,000.00</u>	<u>118,219.77</u>	<u>100,300.00</u>	<u>91,863.48</u>

## 10. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los ingresos

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las Utilidades	3,294.38	8,436.52
(-) 15% participación trabajadores	(494.16)	(1,265.48)
(+) Gastos no deducibles	1,836.11	3,958.94
Base de cálculo para el 22% (2013) 23%(2012) de impuesto a la renta	<u>4,636.33</u>	<u>11,129.98</u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<u>1,019.99</u>	<u>2,448.60</u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA MINIMO DETERMINADO</b>	<u>877.50</u>	<u>743.94</u>

## 11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



.....  
CONTADOR GENERAL  
Juan Nieto Catagua  
C.I.: 0905482790