

# **DISEÑO Y CONSTRUCCIONES HIDROSANITARIAS S.A. DICONHISA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre del 2017**

### **NOTA No. 1 Naturaleza Jurídica, funciones, actividades que desarrolla.**

La compañía DISEÑO Y CONSTRUCCIONES HIDROSANITARIAS S.A. DICONHISA R.U.C. 0992760036001 y domicilio principal en la ciudad Guayaquil en la Cdla. Profesor Aguirre Abad manzana 1 A solar 57, constituida mediante Escritura Pública de la Notaria Trigésima Séptima del cantón Guayaquil de fecha Enero 19 de 2012, inscrita en Registro Mercantil de Guayaquil el día 6 de marzo del 2012 bajo el registro No. 4.741. Su vigencia es de 100 años. Su actividad principal es la “Actividades de Construcción y Mantenimiento de Obras Civiles.”

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2017.

### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía DISEÑO Y CONSTRUCCIONES HIDROSANITARIAS S.A. DICONHISA, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador, así como las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes al 31 de Diciembre del 2017.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

**Deudores** La compañía no mantiene cuentas por cobrar ya que los pagos son de contado, las provisiones no se calcularon para este ejercicio económico ya que la compañía no posee cuentas por cobrar al cierre del ejercicio económico 2017.

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

**Diferidos** La compañía al cierre del ejercicio económico 2017 no posee activos diferidos

**Obligaciones laborales** La compañía durante el ejercicio económico 2017 a cumplido con todas sus obligaciones laborales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

### **NOTA No. 3 Disponible**

| <b>CUENTAS</b> | <b>2017</b> |
|----------------|-------------|
| Bancos         | 25,749.17   |

### **Nota No. 4 Cuentas por Cobrar**

| <b>CUENTAS</b>     | <b>2017</b> |
|--------------------|-------------|
| Cuentas por Cobrar | 174,615.43  |

### **Nota No. 5 Otras Cuentas por Cobrar**

| <b>CUENTAS</b>           | <b>2017</b> |
|--------------------------|-------------|
| Otras Cuentas por Cobrar | 146,299.47  |

### **Nota No. 6 Crédito Tributario**

| <b>CUENTAS</b>        | <b>2017</b> |
|-----------------------|-------------|
| Crédito Tributario IR | 18,749.19   |

### **Nota No. 7 Gastos Anticipados**

| <b>CUENTAS</b>     | <b>2017</b> |
|--------------------|-------------|
| Gastos Anticipados | 91,593.78   |

### **NOTA No. 8 Propiedades, Planta y Equipos**

| <b>CUENTAS</b>         | <b>2017</b> |
|------------------------|-------------|
| Maquinaria y Equipo    | 53,967.31   |
| Muebles y Enseres      | 1,482.69    |
| Equipos de Computación | 1,525.00    |

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| (-) Depreciación Acumulada | (20,873.31)      |
| <b>Total Activos Fijos</b> | <b>36,101.69</b> |

### **NOTA No. 9 Cuentas por Pagar**

| <b>CUENTAS</b>    | <b>2017</b> |
|-------------------|-------------|
| Cuentas por Pagar | 28,136.34   |

### **NOTA No. 10 Otras Cuentas por Pagar**

| <b>CUENTAS</b>                       | <b>2017</b>       |
|--------------------------------------|-------------------|
| Beneficios Sociales                  | 20,661.02         |
| Utilidades Trabajadores              | 5,783.41          |
| Obligaciones con el I.E.S.S.         | 61,983.07         |
| Impuestos por Pagar                  | 17,517.22         |
| <b>Total Otras Cuentas por Pagar</b> | <b>105,944.72</b> |

### **NOTA No. 11 Provisiones**

| <b>CUENTAS</b>         | <b>2017</b> |
|------------------------|-------------|
| Provisiones Corrientes | 125,000.00  |

### **NOTA No. 12 Patrimonio**

| <b>CUENTAS</b>                   | <b>2017</b> |
|----------------------------------|-------------|
| Capital Social                   | 800.00      |
| Aportes Futuras Capitalizaciones | 25,285.63   |
| Reserva Facultativa              | 49,515.16   |
| Utilidades Ejercicios Anteriores | 119,870.80  |
| Utilidad/Perdida del Ejercicio   | 38,556.08   |

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| <b>Total Patrimonio</b> | <b>234,027.67</b> |
|-------------------------|-------------------|

### **NOTA No. 13 Ingresos Operacionales**

| <b>CUENTAS</b>         | <b>2017</b> |
|------------------------|-------------|
| Ingresos Operacionales | 999,289.16  |

### **NOTA No. 14 Costo de Ventas**

| <b>CUENTAS</b>               | <b>2017</b>       |
|------------------------------|-------------------|
| Compras - Importaciones      | 477,237.48        |
| Costo Laboral                | 290,619.61        |
| Otros Costos                 | 107,395.79        |
| <b>Total Costo de Ventas</b> | <b>875,252.88</b> |

### **NOTA No. 15 Gastos Operacionales**

| <b>CUENTAS</b>                    | <b>2017</b>      |
|-----------------------------------|------------------|
| Gastos Administrativos            | 78,333.18        |
| Depreciación                      | 5,903.51         |
| Gastos Financieros                | 1,243.51         |
| <b>Total Gastos Operacionales</b> | <b>85,480.20</b> |

Guayaquil, marzo 27 del 2018



**Ing. Mario Zambrano Proaño**  
**Contador**