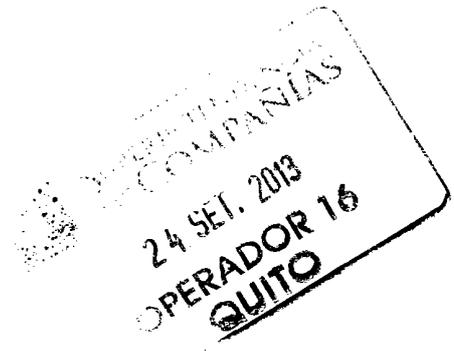


DYCONEL
DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS

Ing. Luis E. Córdova G.



DYCONEL CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía DYCONEL CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante Escritura Publica...

Sus actividades

Venta al por mayor de material eléctrico
Alquiler de automóviles con conductor
Alquiler de todo tipo de maquinaria y equipo
Diseño, Construcciones, e Instalaciones Eléctricas Electrónicas y Civiles

Notas explicativas

La información presentada es preparada en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos.

- Caja chica tiene un fondo disponible de \$ 180,25, mismos que serán utilizados para gastos menores y urgentes de la institución estas compras no deben superar el valor de \$40, y su reposición será quincenal y se la realizara con documentos fuente.
- Bancos La institución posee una cuenta para depósitos de clientes, pagos a proveedores, trabajadores se realiza la conciliación bancaria de forma mensual termina las funciones anuales por un valor de \$ 52769.12

1.2 Activos financieros

- Cuentas por cobrar relacionados: Se determina un valor de \$379014.36 en esta cuenta se determina los valores que se han otorgado a clientes accionistas, trabajadores durante el periodo declarado.



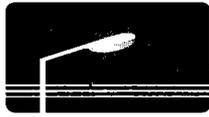
DYCONEL
DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS

Ing. Luis E. Córdova G.

- Provisión cuentas incobrables se lo realiza mediante lo establecido en el Artículo 10, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno donde nos permite provisionar el 1% de cuentas incobrables en la cartera que la institución posee en clientes no relacionados, bajo esta normativa el valor es de \$1604.41.

1.3 Realizables

- Inventario. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. La constatación física se realiza de forma anual sobre el material que no se ha utilizado en obras, ya que toda compra de material es destinada a la respectiva obra . El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.



DYCONEL
DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS

Ing. Luis E. Córdova G.

2 Propiedad Planta y Equipo

2.1 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para establecer como propiedad planta y equipo se determinara como tales a aquellos retenidos por la empresa para ser usados en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, para rentar a terceros o para propósitos administrativos de larga duración.

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de sudepreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. Los saldos de apertura al 1 de enero del 2012 han sido determinados utilizando las opciones incluidas en la NIIF 1,

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

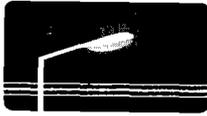
Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo de ejercicio en que se incurren.

Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación es calculada a través del método de línea recta, basado en su vida útil.

Activo por impuestos diferidos

El valor de Activo por Impuesto Diferidos \$ 24126.17



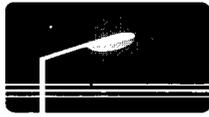
DYCONEL

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS

Ing. Luis E. Córdova G.

3 PASIVOS

- **Cuentas por Pagar** El monto presentado en cuentas por pagar es cuantificado a valor razonable y el valor adeudado a proveedores accionistas entre otros asciende a 244829.36.
- **Obligaciones con instituciones** La empresa tiene una deuda con tarjeta de crédito por el valor de \$16975.44 que se cubrirá en menos de un año, fue solicitado para la compra de material imprescindible para las obras de la institución.
- **Cuentas por Pagar Tributarios, IESS:** El monto presentado en cuentas por pagar tributarias fue cuantificado por un valor \$11573.89 por deudas tributarias y \$7018.96 al IESS ~~estos valores adeudados corresponde al mes de diciembre que se lo cubrirá en el mes subsiguiente.~~
- **Cuentas por Pagar Por beneficios de ley** En esta cuenta es por pagar se encuentra desglosado todos los valores adeudados por beneficios de ley determinados por la institución.
- **Participación trabajadores:** La participación a trabajadores es por el valor de 23579,05, siendo así la repartición para 50 trabajadores con sus respectiva cargas.
- **Anticipo Clientes.** Aquí se determina el monto que clientes a entregado como anticipo de obras que aún no se encuentran ejecución.
- **Provisiones.** Las provisiones de jubilación patronal y desahucio son realizados por Actuaría cálculos actuariales que se registran como provisión.



DYCONEL

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS

Ing. Luis E. Córdova G.

4 Patrimonio

EL Patrimonio ha sufrido cambios por ajustes realizados en la aplicación primera vez NIIFs, ajustes por beneficios definidos, cuentas por cobrar y anticipos clientes, reconocimiento de impuestos diferidos.

Capital.- los porcentajes en la participan de los socios se mantiene.

Resultados

Estado de resultados integral

5 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2012, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2012</u>
Ventas	2057420.61
Otros Ingresos	
	<u>2057420.61</u>



DYCONEL
DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS

Ing. Luis E. Córdova G.

7.- GASTOS

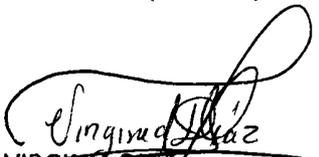
Al 31 de diciembre del 2012, los costos financieros se encuentran constituidos de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	Valor
Gastos de personal	449,576.92
Gasto de servicios	102,997.98
Gastos financieros	14062.15
Gastos de Mantenimiento bienes	57421.27
Depreciaciones	41466.89
Gastos no deducibles	10544.50
Gastos obras	1224.157.21

6 CONTINGENCIAS

Es responsabilidad de la administración de la compañía los cambios o ajustes que se generen en el balance de comprobación, estado de pérdidas y ganancias, flujo de caja y evolución del patrimonio en caso que existieran diferencias en las confirmaciones enviadas.

Desde el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe no se han producido transacciones que afecten significativamente a los estados financieros que se adjunta.


VIRGINIA DIAZ
CONTADORA



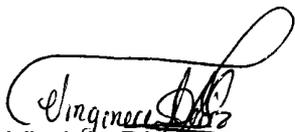
Quito, 20 de septiembre del 2013

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Presente.

En contestación al Oficio No. SC.SG.DRS.Q.2013.7528.29824, adjunto las Notas a los estados financieros que no se encuentran validados en el envío electrónico, correspondiente a la compañía Diseño y Construcciones Eléctricas Luis Cordova Guerra Cía. Ltda. Ruc 1792235480001.

Por la atención a la presente, anticipo mi agradecimiento.

Atentamente,


Virginia Díaz
C.I. 171668262-8

