

**DICOALMACO CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**  
**2017**

**NOTA N° 1**

**INFORME GENERAL**

La razón social con la cual opera la compañía es DICOALMACO CIA. LTDA.

El RUC es: 0691738221001

DICOALMACO CIA. LTDA. se constituye con accionistas ecuatorianos el 18 de Febrero del 2013, mediante escritura pública ante un notario de la ciudad de Riobamba con el objetivo primordial de realizar actividades de construcción y alquiler de maquinaria y equipo de construcción

El domicilio social de la compañía es Ciudadela: LOS SHYRIS Calle: MACHALA Numero: 2 Intersección: BABAHOYO Conjunto Habitacional ANAHI

**NOTA N° 2**

**BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**a) Bases de Preparación.** Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su criterio profesional en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

**b) Período Cubierto.** Los presentes estados financieros cubren la situación financiera que comprende del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017.

**c) Moneda Funcional y de presentación.** La moneda funcional de la Compañía es el dólar.

**d) Reclasificaciones significativas.** No existe reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los Estados Financieros:

|         |                                                                                                                                                |                                   |              |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| 10101   | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO.</b> Registra los recursos de liquidez de los cuales dispone a empresa para sus operaciones regulares. | NIC 7 p.7, p.48 NIIF PYMES SECC.7 | \$13.730.84  |
| 1010205 | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS</b>                                                                                                                    | NIC 32 p11 NIC. 39, NIIF 9        | \$228.711.03 |

|       |                                                                                                                                                             |                                                         |              |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------|
|       | <b>POR COBRAR.</b>                                                                                                                                          | SECC.11                                                 |              |
|       | Registra las cuentas por cobrar que se medirán al costo amortizado.                                                                                         |                                                         |              |
| 10105 | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.</b>                                                                                                                    | NIC 12, p.5 NIIF PYMES SECC.29, p29.4 <sup>a</sup> 29.8 | \$ 2.735.71  |
|       | Registra los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, así como los anticipos por concepto de Impuesto a la Renta.         |                                                         |              |
| 20107 | <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.</b>                                                                                                                       | NIC.32 NIC.39 NIIF.7 NIIF.9 NIIF PYMES SECC11y12        | \$150.914.13 |
|       | Registra las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados como pago Impuesto a la Renta, Retenciones, Participación Trabajadores, Dividendos, etc. |                                                         |              |
| 20108 | <b>PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS.</b>                                                                                                                       | NIC.1 NIIF 15 PYMES                                     | \$29.264,00  |
|       | Registra el monto total del ingreso diferido.                                                                                                               |                                                         |              |
| 30101 | <b>CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO.</b>                                                                                                                         | NIC.1 p.54 NIIF PYMES SECC.4 p.4.2 (r)                  | \$400,00     |
|       | Registra el monto total del capital representado por acciones.                                                                                              |                                                         |              |

|       |                                                                                                                                                                     |                                                       |              |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|
| 304   | <b>RESERVAS.</b> Registra las apropiaciones de las utilidades, constituidas por ley, por los estatutos y por acuerdo de los accionistas para salvaguarda económica. | NIC 32                                                | \$2.082,78   |
| 30601 | <b>GANANCIAS ACUMULADAS.</b> Registra las utilidades netas acumuladas de años anteriores y que los accionistas no han dado un destino definitivo.                   |                                                       | \$73.508,01  |
| 30602 | <b>GANANCIAS NETA DEL EJERCICIO.</b> Registra las utilidad provenientes del ejercicio en curso 2017                                                                 |                                                       | \$14.695,07  |
| 52    | <b>GASTOS.</b> Registra los gastos operacionales por la actividad económica del Ejercicio.                                                                          | MC p.78 P.80 NIIF PYMES SECC 2 p2.26, p.2.27 y p.2.42 | \$188.973,58 |



Jasmin Annabel Quevedo Toala

Registro No:033739

Contadora