

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Dicoel, Diseño y Construcción Eléctrica Compañía Limitada., es una compañía Limitada que tiene por actividad principal Venta de Servicios de Ingeniería Eléctrica. La compañía fue constituida en Enero 30 de 1979 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2012 al 31 de Diciembre del 2012, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de Dicoel, Diseño y Construcción Eléctrica Compañía Limitada., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre

del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de Dicoel, Diseño y Construcción Eléctrica Compañía Limitada., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

DICOEL, DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2012
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo		1,596.69
Cuentas por cobrar		45,044.36
Provisión Cuentas Incobrables		0.00
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		20,447.90
Crédito tributario a favor de empresa (IR)		3,420.73
Inventario P. Terminado y mercad almac.		782.88
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		71,292.56
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inmuebles		46.57
Muebles y Enseres		20.56
Maquinaria , equipo e instalaciones		664.15
Equipo de Computación		598.22
Deprec. Acum. Propiedades Planta Equipo		-1169.27
		160.23
ACTIVO DIFERIDO		
Otros Activos Diferidos		0.20
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		160.43
TOTAL ACTIVO		71,452.99

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por pagar	20,862.78
Obligaciones administración tributaria	4,735.37
Obligaciones con el less	0.00
Por Beneficios de Ley empleados	0.00

TOTAL PASIVO CORRIENTE

25,598.15

PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas por pagar Diversas Relacionadas	0.00
---	------

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

74,000.00

PATRIMONIO

Capital en acciones	400.00
Reserva legal	120.00
Otras Reservas	901.74
Utilidad distribuible de años anteriores	30,604.89
Resultados del Ejercicio	13,828.21

TOTAL PATRIMONIO

45,854.84

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

71,452.99

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

DICOEL, DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA C LTDA ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2012
INGRESOS		238,021.19
		0.00
MARGEN BRUTO		238,021.19
COSTOS		
Inventario inicial de bienes no prod.x el sujeto		480.00
Compras netas locales bienes no prod. x sujeto		131,441.00
Inventario final de bienes no prod.x el sujeto		782.88

		131,138.12
(-) GASTOS OPERATIVOS		
<i>SUELDOS, SALARIOS</i>		38,399.07
<i>APORTE AL IESS</i>		7,549.56
<i>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</i>		54,752.81
<i>HONORARIOS COMISIONES</i>		16,345.53
<i>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</i>		557.20
<i>COMBUSTIBLES</i>		3,124.77
<i>ARRENDAMIENTO</i>		548.71
<i>SERVICIOS PUBLICOS</i>		459.07
<i>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</i>		188.04
<i>DEPRECIACIONES</i>		149.75
<i>GASTOS DE GESTION</i>		9.00
<i>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</i>		20,260.35
TOTAL		93,054.86

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	13,828.21
(-)15% TRABAJADORES	2,074.23
(-)GASTOS NO DEDUCIBLES	104.39
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL	11,858.37

1. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital social de la compañía consiste de 400 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

LAYANA CHANCAY JOSE ALBERTO	\$ 80.32
LUCERO FIGUEROA HUGO RUBEN	\$ 239.36
RAMIREZ GONZALEZ CARLOS ENRIQUE	\$80.32

Al 31 de Diciembre 2012 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.-Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

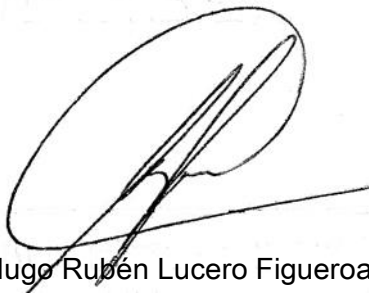
DICOEL CIA. LTDA.

**DISEÑO
CONSTRUCCION Y
MANTENIMIENTO
ELECTRICO**

- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

2. EVENTOS POSTERIORES - 2012

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de Dicoel, Diseño y Construcción Eléctrica Compañía Limitada al 31 de Diciembre del 2012.



Hugo Rubén Lucero Figueroa

Representante Legal

C.I: 0100768605