

DICOEL CIA. LTDA.

**DISEÑO
CONSTRUCCION Y
MANTENIMIENTO
ELECTRICO**

del 2014, 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 2014. 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 2014

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2014
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y equivalente en efectivo		8.088,20
Cuentas por cobrar		49.218,65
Provisión cuentas incobrables		0,00
Crédito tributario a favor de la empresa(IVA)		19.941,19
Crédito tributario a favor de empresa(IR)		2.527,27
Inventario P. terminado y mercad almac.		2.964,06
Activo pagado por anticipado		<u>0,20</u>
Total de Activo Corriente		<u>\$ 82.739,57</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
ACTIVO FIJO		
Inmueble		46,57
Muebles enseres		20,56
Maquinaria, equipo e instalaciones		664,15
Equipo de Computación		4.017,22
Deprec. Acum. Propiedades Planta Equipo		<u>-1.758,01</u>
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		<u>\$ 2.990,49</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u>\$ 85.730,06</u>

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por pagar	19.660,28
Obligaciones de administración tributaria	1.375,04
Obligaciones con el IESS	1.958,61
Por beneficio de ley a empleados	<u>6.164,23</u>

TOTAL PASIVO CORRIENTE **\$ 29.158,16**

TOTAL PASIVO **\$ 29.158,16**

PATRIMONIO

Capital en acciones	400,00
Reserva Legal	120,00
Otras reservas	901,74
Utilidad distribuibles de años anteriores	51.454,24
Resultado del ejercicio	<u>3.695,92</u>

TOTAL DE PATRIMONIO **\$ 56.571,90**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **\$ 85.730,06**

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2014
INGRESO		169.430,16
TOTAL DE INGRESO		<u>169.430,16</u>
COSTOS		
Inventario inicial de bienes no prod. x el sujeto		338,55
Compras netas locales bienes no pro. X el sujeto		74.843,51
Inventario final de bienes no producido x el sujeto		<u>- 2.964,06</u>
TOTAL DE COSTOS		<u>72.218,00</u>
(-)GASTOS OPERATIVOS		
Sueldos y Salarios		47.958,36
Aporte al IESS		14.346,60
Beneficio sociales e indemnización		8.714,83
Honorarios y comisiones		8.809,23
Mantenimiento y reparaciones		1.108,36
Combustibles		3.233,19
Suministro y materiales		287,29
Arrendamiento		714,98
Servicios públicos		506,78
Impuestos contribuciones y otros		106,19
Gastos de viajes		3.522,16
Depreciaciones		433,62
Pagos x otros servicios		364,28
Pagos x otros bienes		<u>1.521,76</u>
TOTAL DE GASTOS		<u>91.627,63</u>

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>163.845,63</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	5.584,53
(-) 15% de trabajadores	837,68
Gastos no deducibles	30,11
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL	<u>4.776,96</u>

3. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, 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 2014 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:

DICOEL CIA. LTDA.

**DISEÑO
CONSTRUCCION Y
MANTENIMIENTO
ELECTRICO**

- 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.
- 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.

4. EVENTOS POSTERIORES - 2014

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 2014.



Ing. Hugo Rubén Lucero Figueroa, MGS

Gerente General

C.I: 0100768605