

# DICOEL CIA. LTDA.

**DISEÑO  
CONSTRUCCION Y  
MANTENIMIENTO  
ELECTRICO**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **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 2015 al 31 de Diciembre del 2015, 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 2015, 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 2015. 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 2015

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2015
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y equivalente en efectivo		449.64
Cuentas por cobrar		60,314.80
Provisión cuentas incobrables		0,00
Crédito tributario a favor de la empresa(IVA)		22,472.03
Crédito tributario a favor de empresa(IR)		2,539.92
Inventario P. terminado y mercad almac.		917.31
Activo pagado por anticipado		<u>0,20</u>
<b>Total de Activo Corriente</b>		<b><u>\$ 86.693,90</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>ACTIVO FIJO</b>		
Inmueble		0.00
Muebles enseres		0.00
Maquinaria, equipo e instalaciones		0.00
Equipo de Computación		4,576.15
Deprec. Acum. Propiedades Planta Equipo		<u>-2.003,02</u>
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>\$ 2.573,13</u></b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b><u>\$ 89.267,03</u></b>

# DICOEL CIA. LTDA.

## DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

### PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

#### PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por pagar	17.477,44
Obligaciones de administración tributaria	430,80
Obligaciones con el IESS	1.090,21
Por beneficio de ley a empleados	<u>3.615,59</u>

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** \$ 22.614,04

**TOTAL PASIVO** \$ 22.614,04

#### PATRIMONIO

Capital en acciones	400,00
Reserva Legal	120,00
Otras reservas	901,74
Utilidad distribuibles de años anteriores	53.673,82
Resultado del ejercicio	<u>11.557,43</u>

**TOTAL DE PATRIMONIO** \$ 66.652,99

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** \$ 89.267,03

# DICOEL CIA. LTDA.

## DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2015
<b>INGRESO</b>		<b>167.486,40</b>
<b>TOTAL DE INGRESO</b>		<b><u>167.486,40</u></b>
<b>COSTOS</b>		
Inventario inicial de bienes no prod. x el sujeto		2,964.06
Compras netas locales bienes no pro. X el sujeto		69.224.52
Inventario final de bienes no producido x el sujeto		<u>- 917.31</u>
<b>TOTAL DE COSTOS</b>		<b><u>71.271,27</u></b>
<b>(-)GASTOS OPERATIVOS</b>		
Sueldos y Salarios		43.744.20
Aporte al IESS		12.976.76
Beneficio sociales e indemnización		6.032.51
Honorarios y comisiones		7.344.70
Mantenimiento y reparaciones		1.905.94
Combustibles		3.615.58
Suministro y materiales		309.38
Arrendamiento		658.23
Servicios públicos		0.00
Impuestos contribuciones y otros		166,19
Gastos de viajes		300.00
Depreciaciones		976.29
Pagos x otros servicios		5.104.94
Pagos x otros bienes		<u>1.522.58</u>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<b><u>84.657.70</u></b>

# DICOEL CIA. LTDA.

## DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b><u>155.928,97</u></b>
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>11.557,43</b>
(-) 15% de trabajadores	1.733.61
Gastos no deducibles	55.22
<b>UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL</b>	<b><u>9.879,04</u></b>

### 3. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, 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 - 2015**

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 2015.

Ing. Hugo Rubén Lucero Figueroa, MGS

Gerente General

C.I: 0100768605