

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 al 31 de Diciembre del 2016, 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 2016, 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 2016. 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 estas 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 2016

(Expresado en US. Dólares)

Activo Corriente

Caja y Bancos	3,365.89
CxC relacionados locales	9,500.00
CxC No relacionados locales	14,447.50
Otras CxC - No relac Loca	38,817.61
Cr Tr a favor IVA	26,734.34
Cr Tr a favor Renta	3,135.27
Inv. Suministros y Mat	826.06
Total Activo Corriente	<u>96,826.67</u>

Activo Fijo

Equipo de computacion y software	4,865.62
- Dep Acum. Activo Fijo	<u>(3,092.26)</u>
Total Activo Fijos	<u>1,773.36</u>

Activo Diferido

Activos No Corrientes	0.20
-----------------------	------

Total Activo Diferido	<u>0.20</u>
------------------------------	-------------

Total Activo	<u>98,600.23</u>
---------------------	------------------

PASIVOS

Pasivo Corriente

Dctos x Pagar- relac- Local	344.00
Ctas x Pagar- No relac- Local	7,224.82
Otras Ctas y Dctos x Pagar- relac- Local	6,350.34
Ctas x Pagar- IESS	709.40

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

Ctas x Pagar- A Empleados	3,990.82
Otras Cuentas x Pagar	1,526.62
Partic Trabajadores	
Otros Pasivos Corriente	
Total Pasivo Corriente	<u>20,146.00</u>

Pasivo No Corriente

C x P - No Corrientes-Acc.

0.00

Total Pasivo 20,146.00

PATRIMONIO

Capital	400.00
Aporte Socios P Fut Capit	
Reserva Legal	120.00
Otras Reservas	901.74
Util no distrib años anter	60,957.72
(-)Perdida Años anteriores	
Utilidad del Ejercicio	16,074.77
(-)Perdida del Ejercicio	

Reexpreson Monetaria
Reserva x Reval. Patrimonio

Total Patrimonio 78,454.23

Total Pasivo + Patrimonio 98,600.23

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

DICOEL

RUC :0990365792001

al 31 de Diciembre del 2016

INGRESOS

Ventas Locales Con IVA	181,336.00
------------------------	------------

Total Ingresos	181,336.00
-----------------------	-------------------

COSTOS Y GASTOS

(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	0.00
--	------

Import Bienes no prod x SP

Inv Inicial de Mat Prima	917.31
--------------------------	--------

Compras Netas Locales de Mat Prima	75,943.30
------------------------------------	-----------

(-) Inv Final de Mat Prima	-826.06
----------------------------	---------

Sueldo y otras remunera con Iess

Sueldo y otras remunera - sin Iess

Sueldo y otras remunera con Iess	44,155.63
----------------------------------	-----------

Beneficio Social que no Constituye Materia Gravada del IESS	6,010.86
---	----------

Aportes a la Seguridad Social

Aportes a la Seguridad Social	8,540.23
-------------------------------	----------

Honorarios Extranjeros por Servicios Ocasionales	8,610.00
--	----------

Honorarios Profesionales y Dietas	3,700.00
-----------------------------------	----------

Arrendamiento de inmuebles	613.45
----------------------------	--------

Mantenimiento y Reparaciones	1,212.88
------------------------------	----------

Combustible

Combustible	3,801.46
-------------	----------

Promocion y Publicidad	7.14
------------------------	------

Suministros y Materiales	99.56
--------------------------	-------

Honorarios Servicios Profesionales

Transporte

Transporte	617.89
------------	--------

Provisiones por Ctas Incobrables

Intereses a Otros

Perdida en Vta de Act No relac

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

Otras Perdidas	
Seguros y Reaseguros	
Gastos de Gestion	1,254.50
Imp., Contrib. Y Otros	1,779.99
Gastos de Viaje	
Iva al Gastos	
Depreciacion Activos	1,089.24
Serv Publicos	513.91
Pagos x Otros Servicios	1,816.45
Pagos x Otros Bienes	4,998.62
Comisiones Locales	404.87
	76,034.55
Sub Total Gasto	89,226.68
Total Costos y Gastos	165,261.23
Util del Ejercicio	16,074.77
15% Part Trabajadores	2,411.22
Gastos No deducibles locales	986.68
Utilidad Gravable	14,650.23
Saldo Utilidad Gravable	14,650.23
Total Imp Causado	3,223.05
(-) Antic. Deter. Corresp Al Ejercicio Fiscal Declarado(Casilla 879 del año anterior)	1,370.11
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago (Casilla 873 del año anterior)	1,370.11
Credit Tributaria ños anteriores	2,429.71
Retenc. fuente ejerc fiscal	3,135.27
Saldo a favor Contribuyente	<u>(2,341.93)</u>

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO
CONSTRUCCION Y
MANTENIMIENTO
ELECTRICO

3. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, 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

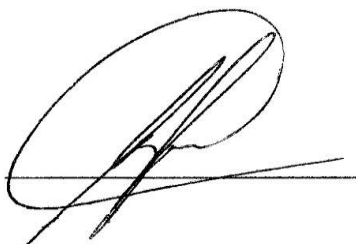
Al 31 de Diciembre 2016 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

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.
- 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 - 2016

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 2016.



Ing. Hugo Rubén Lucero Figueroa, MGS
Gerente General
C.I: 0100768605