

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 2017 al 31 de Diciembre del 2017, 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 2017, 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 2017. 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 2017

(Expresado en US. Dólares)

Activo Corriente

Caja y Bancos	1,489.58
CxC relacionados locales	8,444.23
CxC No relacionados locales	0.00
Otras CxC - relac Locales	52,209.68
Cr Tr a favor IVA	24,745.45
Cr Tr a favor Renta	2,263.20
Inv. Suministros y Mat	12,287.99
Total Activo Corriente	101,440.13

Activo Fijo

Equipo de computación y software	4,865.62
- Dep Acum. Activo Fijo	(4,040.51)
Total Activo Fijos	825.11

Otros activos

Activo Diferido

Activos No Corrientes	0.20
Total Activo Diferido	0.20

Total Activo	102,265.44
---------------------	-------------------

PASIVOS

Pasivo Corriente

Dctos x Pagar- relac- Local	16,498.59
Otras Ctas x Pagar- relac- Local	529.20
Obliga inst corriente	1,991.35
Ctas x Pagar- IEES	1,238.27
Ctas x Pagar- A Empleados	6,649.22
Otras Cuentas x Pagar	
Partic Trabajadores	
Otros Pasivos Corriente	
Total Pasivo Corriente	26,906.63

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

Pasivo No Corriente

C x P - No Corrientes-Acc.

Total pasivo no corriente	<u>0.00</u>
----------------------------------	-------------

Total Pasivo	<u>26,906.63</u>
---------------------	------------------

PATRIMONIO

Capital	400.00
---------	--------

Aporte Socios P Fut Capit	
---------------------------	--

Reserva Legal	120.00
---------------	--------

Otras Reservas	901.74
----------------	--------

Útil no distrib años anter	71,486.00
----------------------------	-----------

(-)Perdida Años anteriores	
----------------------------	--

Utilidad del Ejercicio	2,451.07
------------------------	----------

(-)Perdida del Ejercicio	
--------------------------	--

Reexpreson Monetaria	
----------------------	--

Reserva x Reval. Patrimonio	
-----------------------------	--

Total Patrimonio	<u>75,358.81</u>
-------------------------	------------------

Total Pasivo + Patrimonio	<u>102,265.44</u>
----------------------------------	-------------------

DICOEL, DISEÑO Y CONSTRUCCION ELECTRICA CIA LTDA

RUC: 0990365792001

al 31 de diciembre del 2017

INGRESOS

Ventas Locales Con IVA	141,077.25
------------------------	------------

Total Ingresos	<u>141,077.25</u>
-----------------------	-------------------

COSTOS Y GASTOS

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

Import Bienes no prod x SP	
----------------------------	--

Inv Inicial de Mat Prima	626.60
--------------------------	--------

Compras Netas Locales de Mat Prima	58,195.77
------------------------------------	-----------

(-) Inv Final de Mat Prima	-12,287.99
----------------------------	------------

Sueldo y otras remunera con Iess	
----------------------------------	--

Sueldo y otras remunera - sin Iess	
------------------------------------	--

Beneficio Social que no Constituye Materia Gravada del IESS	9,083.61
---	----------

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

Aportes a la Seguridad Social	
Aportes a la Seguridad Social	7,860.45
Honorarios Extranjeros por Servicios Ocasionales	1,365.00
Honorarios Profesionales y Dietas	700.00
Arrendamiento de inmuebles	957.20
Mantenimiento y Reparaciones	3,501.85
Combustible	
Combustible	3,466.57
Promoción y Publicidad	0.00
Suministros y Materiales	95.61
Honorarios Servicios Profesionales	
Transporte	731.54
Provisiones por Ctas Incobrables	
Intereses a Otros	
Perdida en Vta de Act No relac	
Otras Perdidas	
Seguros y Reaseguros	
Gastos de Gestión	25.00
Imp., Contrib. Y Otros	513.97
Gastos de Viaje	
Iva al Gastos	
Depreciación Activos	948.25
Serv Públicos	351.07
Pagos x Otros Servicios	7,570.46
Pagos x Otros Bienes	
Comisiones Locales	203.58
	46,734.38
Sub Total Gastos	91,891.80
Total Costos y Gastos	138,626.18
Útil del Ejercicio	2,451.07
15% Part Trabajadores	367.66
Gastos No deducibles locales	541.53
Utilidad Gravable	2,624.94
Saldo Utilidad Gravable	2,624.94
Total Imp Causado	577.49
(-) Antic. Deter. Corresp Al Ejercicio Fiscal Declarado(Casilla 879 del año anterior)	1,432.76
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago (Casilla 873 del año anterior)	1,432.76
Credit Tributaria ños anteriores	
Retenc. fuente ejerc fiscal	2,263.20
Saldo a favor Contribuyente	<u>(1,685.71)</u>

3. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, 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 2017 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 - 2017

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 2017.



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