

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 al 31 de Diciembre del 2018, 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 2018, 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 2018. 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 2018

(Expresado en US. Dólares)

Activo Corriente

Caja y Bancos	6,299.44
CxC relacionados locales	3,423.19
Prestamo y Anticipo Emplead	9,500.00
Otras CxC - relac Loca	33,799.92
Cr Tr a favor IVA	25,796.13
Cr Tr a favor Renta	2,282.90
Inv. Suministros y Mat	3,107.22
Total Activo Corriente	84,208.80

Activo Fijo

Equipo de computación y software	4,865.62
- Dep Acum. Activo Fijo	(4,164.67)
Total Activo Fijos	790.59

Otros Activos

Activo Diferido

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

Total Activo Diferido

0.20

Total Activo

85,001.59

PASIVOS

Pasivo Corriente

Dctos x Pagar- relac- Local	6,597.53
Otras Ctas x Pagar- relac- Local	336.00
Obliga inst corriente-	298.18

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

Ctas x Pagar- IESS	1,720.89
Ctas x Pagar- A Empleados	2,170.71
Otras Cuentas x Pagar	
Partic Trabajadores	
Otros Pasivos Corriente	
Total Pasivo Corriente	<u>11,123.31</u>

Pasivo No Corriente

C x P - No Corrientes-Acc.

0.00

Total Pasivo 11,123.31

PATRIMONIO

Capital	400.00
Aporte Socios P Fut Capit	
Reserva Legal	120.00
Otras Reservas	901.74
Útil no distrib años anter	71,306.21
(-)Perdida Años anteriores	
Utilidad del Ejercicio	1,150.33
(-)Perdida del Ejercicio	

Reexpreson Monetaria

Reserva x Reval. Patrimonio

Total Patrimonio 73,878.28

Total Pasivo + Patrimonio 85,001.59

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO
CONSTRUCCION Y
MANTENIMIENTO
ELECTRICO

DICOEL CIA. LTDA.

RUC :0990365792001

al 31 de Diciembre del 2018

<u>INGRESOS</u>	
Ventas Locales con Iva	159,451.50
Total ingresos	159,451.50
<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS X CIA	
Inv Inicial de Mat Prima	12,287.99
Compras Netas Locales de Mat Prima	59,711.90
(-) Inv Final de Mat Prima	3,107.22
Total Costos	68,892.67
Sueldos y Salarios	53,594.46
Iess Aporte Patronal	5,975.79
Iess Aporte IECE SETEC	535.94
Fondo de Reserva	3,798.54
Beneficios Sociales a Empleados	7,185.60
Transporte	869.13
Honorarios Profesionales	700.00
Trabajos Ocasionales	1,832.00
Provisión Vacaciones	2,233.12
Servicios Públicos	378.43
Manten Rep Vehículos	2,259.15
Depreciación	124.16
Impuestos y Contribución	554.06
Interés y Multa	33.74
Combustible	3,363.56
Arriendo	659.31
Gastos de Viaje Locales	400.00
Almuerzo	1,870.76
Uniformes	355.34
Gastos Médicos	125.00
Útiles de Oficina y Aseo	124.93
Correo y Telex	257.88
Formulario Timbre y Xerox	65.01
Varios Gastos	1,174.28
Gastos de Bienes	42.11
Gastos No deducibles	773.55
Gastos Financieros	122.65
Total de gastos	89,408.50
Total Costo y Gasto	158,301.17

DICOEL CIA. LTDA.

DISEÑO CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO ELECTRICO

Utilidad del Ejercicio	1,150.33
(-)15% Participación Trabajadores	172.55
Gastos No deducibles Locales	773.55
Utilidad Gravable	1,751.33
Total Impuesto Causado	385.29
(_)Retención Fuente Ejercicio económico	2,282.90
Saldo a favor del contribuyente	1,897.61

3. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018 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.

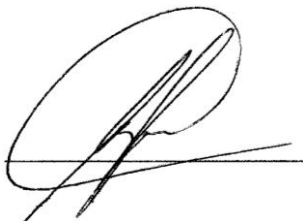
DICOEL CIA. LTDA.

**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.

4. EVENTOS POSTERIORES - 2018

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 2018.



Ing. Hugo Rubén Lucero Figueroa, MGS

Gerente General

C.I: 0100768605