

**DICORSAL CIA. LTDA.**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

La Compañía **DICORSAL CIA. LTDA.**

.

**PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

La compañía mantiene sus registros contables en dólares. De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Instrumentos financieros: Los valores de los instrumentos financieros reconocidos por la compañía son: caja y bancos, cuentas cobrar a corto y largo plazo y cuentas por pagar a Corto y largo plazo; no difieren significativamente de sus valores razonables de mercado.

Propiedades y equipos: Se registran al costo de adquisición. Y se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los mismos. Las erogaciones por mantenimiento y mejoras de importancia se capitalizan La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como Sigue:

Edificios	20 años	5%
Muebles y equipos de oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33.33%

Ingresos: Se reconocen en el estado de resultados cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente.

Gastos: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Utilidad neta por acción: La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la república de Ecuador.

## **ACTIVOS**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

El saldo de esta cuenta Se compone de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre

Efectivo y Equivalente al Efectivo	1052.05
------------------------------------	---------

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR**

El saldo de esta cuenta Se compone de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre

Cuentas y Documentos x Cobrar Locales	26185.90
---------------------------------------	----------

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta Se compone de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo	1519.47
--	---------

### **ACTIVOS NO CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta Se compone de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre

Propiedades Planta y Equipos (Edificios y Otros)	194284.69
--	-----------

Muebles y Enseres	72512.30
-------------------	----------

Equipo de Computación	1341.91
-----------------------	---------

Depreciación Acumulada	52238.30
------------------------	----------

Deterioro Acumulado Planta y Equipo	15236.30
-------------------------------------	----------

## **PASIVOS**

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta Se compone de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre

Cuentas por Pagar No Relacionadas Locales	1384.74
Obligaciones con el IESS	546.37
Otros Pasivos Corrientes	648.06

## **PATRIMONIO**

### **CAPITAL**

El saldo de esta cuenta Se compone de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre

Capital Suscrito y/o Asignados	1200.00
Aportes de Socios y Participes para Capitalización	234105.49
Reserva Legal	2346.40
Pérdida del ejercicio Acumulada	10008.38

## **INGRESOS**

### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El saldo de esta cuenta Se compone de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre

Prestación de Servicios con Tarifa Diferente de 0%	59596.86
Prestaciones Locales de Servicios tarifa 0%	18542.59

## **GASTOS**

### **GASTOS BENEFICIOS EMPLEADOS**

Sueldos y Salarios Empleados	21009.79
Beneficios Sociales	2273.69
Aporte a la Seguridad Social	3703.40
Honorarios Profesionales	11.25

### **OTROS GASTOS**

Gastos por Depreciación No Acelerada	17412.72
Transporte	3.00
Combustible y Lubricantes	695.11

Suministros, Materiales y Repuestos	4426.73
Mantenimiento y Reparaciones	3506.82
Seguros y Reaseguros	125.00
Impuestos, Contribuciones y Otros	193.50
Servicios Públicos	10008.32
Otros Gastos	190.98
Gastos Financieros	89.67

EVENTOS:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2017.