

DITNIZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DITNIZA S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 04 de Marzo de 1999, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría vigésimo primero del cantón Guayaquil con fecha 30 de marzo de 1999.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará al Diseño, Fiscalización y Construcción de Sistemas de baja, media y alta tensión.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 30 de marzo de 1999.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Urb. Real Alto TEJAR 88 Y CHORRERA EN CUMBAYA, QUITO-ECUADOR.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 0991509771001.

CAPITAL:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PORCENTEJE DE ACCIONES
CARLOS ARTURO CORELLA	US \$ 571.24	US \$ 571.24	71.40%
LUIS ENRIQUE ANASI CAIZATOA	US \$ 114.40	US\$ 114.40	14.30%
MANUEL PATRICIO ESPINOSA CORELLA	US \$ 114.36	US\$ 114.36	14.30%

TOTALES	US \$ 800.00	US \$ 800.00	100.00%
----------------	---------------------	---------------------	----------------

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General de accionistas.
- Políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES" y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. POLITICAS CONTABLES / REVELACIONES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Efectivo; comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.
Equivalentes al efectivo

Nota 1.

	2015	2016
- Banco Pichincha	2671,69	12789,89

En comparación con el año 2015, el efectivo ha tenido un incremento del 20% en el disponible del efectivo de la empresa.

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Comprende las cuentas y documentos por cobrar con clientes, de naturaleza corriente (activos financieros corrientes). Contempla los clientes relacionados y no relacionados.

Nota 2.

Cuentas por Cobrar Clientes

	2015		2016
ENERPETROL S.A.	\$ 3.784,00	- COELIT S.A	\$ 2.347,00
ADECA MOELECTRICITY S.A.	\$ 4.550,00	ADECA MOELECTRICITY S.A.	\$ 50,00
	\$ 8.334,00		\$ 2.397,00

En este período 2016 la recuperación de cartera ha sido óptima en comparación con relación al año anterior, por la buena gestión de cobro por parte de la Administración.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo.

Comprende a los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado (IVA), los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), y otros.

Nota 3.

Crédito Tributario Iva	2015	2016
Iva en Compras	2690,02	666,50
Crédito Retención Iva	625,80	0,00
Retención Fuente Impuesto a la Renta	3982,44	2610,12
	S/. 7.298,26	S/. 3.276,62

En este período ha existido una baja producción de servicios prestados a otros por tanto ha disminuido los créditos de iva por compras e igual en retenciones en relación al período contable del 2015.

* PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios o para propósitos administrativos;
- Se esperan usar más de un período

Propiedad Planta y Equipo

	Costo Histórico	Depreciación	Valor en Libros
✓ Muebles y Enseres	\$ 80.00	\$ -8.00	\$ 48.00
✓ Maquinaria	\$ 350.00	\$ -35.00	\$ 210.00
✓ Equipo de Computación	\$ 1.781.25	\$ -493.75	\$ 822.94
✓ Vehículos	\$ 39.276.78	\$ -7855.32	\$ 28.148.41
	\$ 41.488.03	\$ -8.392.07	\$ 29.229.35

PASIVO

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

PASIVO CORRIENTE

Una entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

- (a) espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- (b) mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- (c) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; o
- (d) no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no afectan a su clasificación.

Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes

Comprende las cuentas y documentos por pagar con proveedores, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes). Contempla los proveedores relacionados y no relacionados, de acuerdo con la normativa tributaria vigente, tanto locales como del exterior.

Otras cuentas y documentos por pagar corrientes

Comprende otras cuentas por pagar, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes), a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por pagar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El valor a pagar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo, de conformidad con la normativa tributaria vigente.

Nota 4.

Impuesto a la renta por pagar

	2015	2016
	3168,56	3824,68

En este período contable se ha cumplido con el órgano regular cumpliendo su obligación de pago el valor correspondiente.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprende la porción corriente de los beneficios a los empleados, que son todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

La entidad deberá registrar en la casilla correspondiente cada uno de los siguientes pasivos corrientes:

- (a) Participación trabajadores por pagar del ejercicio.
- (b) Obligaciones con el IESS.
- (c) Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados.

Nota 5.

Cuentas Por Pagar IESS

	2015	2016,00
Aportes less	368,90	525,32
Préstamos quirografarios	292,88	380,30
Beneficios Sociales	754,32	812,67
Utilidades	3.345,00	3.766,76
	4761,10	5485,05

Son Valores que están pendientes de pago y cumplir con los Beneficiarios y Organismos de Control.

PATRIMONIO

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

El capital suscrito y/o asignado de la entidad.

RESERVAS

Comprende a la Reserva Legal, Reserva Facultativa, y otras reservas. La Reserva Legal es el valor que debe constituirse obligatoriamente por disposición de la Ley de Compañías o de la Ley General de Instituciones del Sistema Financiero.

RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende las siguientes cuentas patrimoniales:

- (a) Reserva de capital.
- (b) Reserva por donaciones.
- (c) Reserva de valuación (procedente de la aplicación de las NEC).
- (d) Superávit por revaluación de inversiones (procedentes de la aplicación de las NEC).
- (e) Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.
- (f) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.
- (g) Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez de las NIIF.
- (h) Utilidad del ejercicio.

INGRESOS

Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias

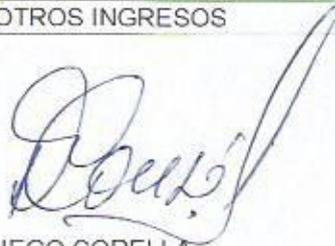
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

Comprende los ingresos por prestación de servicios, éstos ingresos forman parte de la utilidad (pérdida) operativa de la entidad.

Ingresos Ordinarios

	2016
VENTAS DE SERVICIOS	
INGRESOS CON IVA	78683,22
INGRESOS SIN IVA	22273,46
OTROS INGRESOS	4441,24



DIEGO CORELLA

CONTADOR

Registro 029696