

***DAIMIECUADOR S. A.***

***ESTADOS DE SITUACIÓN  
FINANCIERA AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2016***

---

# ÍNDICE

	Página
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados Integrales	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Notas Aclaratorias a los Estados Financieros	7

# DAIMIECUADOR S. A.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

( Expresado en US. \$. Dólares)

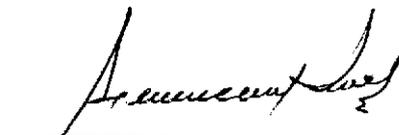
ACTIVOS	NOTAS	2016
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	66,636.01
Cuentas por cobrar comerciales relacionadas	5	54,219.53
Documentos y cuentas por cobrar no relacionadas	5	113,913.80
Otras cuentas por cobrar relacionadas locales	5	6,000.00
Crédito tributario IVA a favor de la empresa	6	142,367.74
Crédito tributario I. renta a favor de la empresa	6	65,308.57
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>448,445.65</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Propiedad, Planta y Equipo, neto		348,770.12
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>348,770.12</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>797,215.77</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES:</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2016</b>
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	7	36,656.92
Otras cuentas por pagar no relacionadas corrientes	9	130,872.06
Otros pasivos corrientes	7	70,246.22
Participación trabajadores ejercicios anteriores	10	47,218.16
Beneficios sociales empleados	10	66,240.82
Provisiones	7	15,000.00
Cuentas y documentos por pagar IESS	7	79,864.93
Provisión jubilación patronal y desahucio	10	9,565.48
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>455,664.59</b>
<b>PATRIMONIO:</b>		<b>2016</b>
Capital suscrito		170,000.00
Reserva Legal		39,421.81
Otras Reservas Revaluación activos		211,380.92
Utilidades acumuladas		143,179.46
Pérdidas Acumuladas		(218,983.11)
Resultados del Ejercicio		( 3,447.90)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>341,551.18</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>797,215.77</b>

# DAIMIECUADOR S. A.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

( Expresado en US. \$. Dólares)

	2016
VENTAS NACIONALES	1,426,535.85
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,426,535.85</b>
COSTO DE VENTAS	867,285.39
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>559,250.46</b>
Gastos de Personal	( 164,368.85)
Gastos Administrativos	( 398,329.51)
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>( 3,447.90)</b>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>( 3,447.90)</b> =====

  
\_\_\_\_\_  
**Fausto David García**  
Contador

  
\_\_\_\_\_  
**Milton E. Ortega Chávez**  
Gerente General

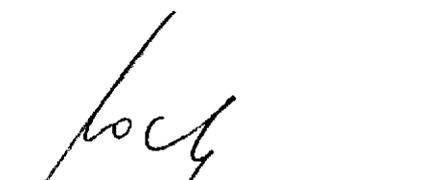
# DAIMIECUADOR S. A.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

( Expresado en US. \$. Dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Años Anter.	Pérdidas Acumul.	Total
SALDO A DICIEMBRE 31, 2016	170,000.00	39,421.81	143,179.46	(218,983.11)	
REEXPRESION ACTIVOS				211,380.92	
PÉRDIDA AÑO 2016				( 3,447.90)	
SALDO A DICIEMBRE 31, 2016	170,000.00	39,421.81	351,112.48	(218,983.11)	341,551.18

  
Fausto David García  
Contador

  
Milton E. Ortega Chávez  
Gerente General

# DAIMIECUADOR S. A.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

( Expresado en US. \$. Dólares)

2016

### FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros procedentes de las ventas de servicios	1,044,726.95
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(661,785.65)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(164,368.85)
Otros Pagos por actividades de operación	(159,223.79)

### EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

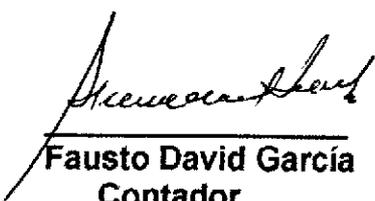
59,348.66

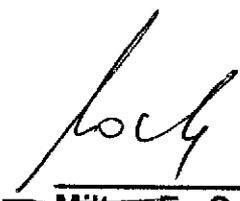
### EFFECTIVO Y BANCOS

Incremento neto de efectivo o equivalentes de efectivo	59,348.66
Saldos al inicio del año	7,287.35

### SALDOS AL FINAL DEL AÑO

66,636.01

  
Fausto David García  
Contador

  
Milton E. Ortega Chávez  
Gerente General

**DAIMIECUADOR S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresados en Dólares )**

**NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA**

DAIMIECUADOR S. A., es una sociedad constituida en el Ecuador y tiene por objeto social la prestación de servicios profesionales especializados, que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, en sus niveles de prefactibilidad, factibilidad, diseño u operación. Supervisión, fiscalización y evaluación de proyectos. Prestación de servicios de asesoría y asistencia técnica, elaboración de estudios y diagnósticos de organización, administración, auditoría y monitoreo ambiental e investigación.

La compañía ha suscrito contratos de servicios con empresas hidroeléctricas, así tenemos el Proyecto Hidroeléctrico del Topo liderado por la Compañía Ecuagesa S. A., contrato que ha generado ingresos importantes para la Compañía, al igual que el proyecto Odebrecht.

Con fecha 10 de junio de 1999, la Compañía fue constituida e inscrita en el Registro Mercantil, se encuentra regulada por la Ley de Compañías, exclusivamente para los asuntos de orden societario, Para los demás aspectos tales como el régimen tributario, fiscal, laboral, contractual, de control y de funcionamiento de las empresas, se observan las disposiciones contenidas en las leyes.

**NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

**2.1 Bases de preparación de los estados financieros**

Los presentes Estados Financieros de DAIMIECUADOR S. A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 de acuerdo a los criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Estos estados financieros son los primeros estados financieros bajo NIIF que se presentan por el año 2016.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de DAIMIECUADOR S. A., al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

## **2.2 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

## **2.3 Moneda de presentación y moneda funcional**

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

## **2.4 Efectivos y equivalentes de efectivo**

El efectivo y efectivo equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende el efectivo en caja, los depósitos bancarios efectuados en las diferentes instituciones financieras.

## **2.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Los deudores comerciales se reducen por medio de la cuenta provisión para cuentas incobrables, y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados integrales, en el rubro de gastos de administración.

## **2.6 Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. Los saldos de apertura han sido determinados utilizando las opciones incluidas en la NIIF 1.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

En nuestro caso, existen pocos activos y el valor neto no es significativo, razón por la cual no se han aplicado efectos por revaluaciones y deterioro. De todas formas, tenemos claro que si un bien de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor *residual*.

## **2.7 Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

## **2.8 Provisiones**

Las provisiones por litigios, se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, utilizando la mejor estimación de la Compañía.

## **2.9 Beneficios a los Empleados**

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de

acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

## **2.10 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

El ingreso por venta de servicios se registra en base a la facturación del avance de los contratos.

Los ingresos por varios servicios se reconocen por las contraprestaciones recibidas o por recibir en el curso ordinario de las actividades de la Empresa.

## **2.11 Estado de flujos de efectivo**

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de los ingresos ordinarios, como también otras actividades no operativas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### **NOTA 3.- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA ( NIIF).**

Hasta el 31 de diciembre de 2016, DAIMIECUADOR S. A., ha preparado sus estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo las NIIF emitidas hasta la fecha, por lo que la emisión de nuevas normas, puede afectar los resultados del presente documento.

## **Exenciones a la aplicación retroactiva**

La Compañía ha aplicado las siguientes exenciones opcionales de aplicación retroactiva definidos por la NIIF 1:

### **Valor razonable o valor revaluado como costo atribuido:**

La Compañía ha optado por no revalorizar los ítems de Propiedad, planta y equipo a su valor justo y usar estos montos como saldos de apertura, de acuerdo a lo señalado en la NIIF 1, debido a su inmaterialidad; por consiguiente, para los ítems de Propiedad, Planta y Equipo que no fueron revalorizados, se consideran como saldos de apertura el costo depreciado y corregido monetariamente de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La siguiente es una descripción detallada de las principales diferencias entre los Principios contables anteriores y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y el impacto sobre el Patrimonio al 31 de diciembre de 2016.

#### **1. Provisión desahucio o retiro**

Las obligaciones con los trabajadores se encuentran establecidas como indemnización por años de servicio por el evento de retiro voluntario o jubilación, por lo que se reconoce este pasivo en base a las normas técnicas, utilizando una metodología actuarial que considera las tasas de mortalidad, edad, tiempo de servicio, etc.

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente, a través del método de crédito unitario proyectado o Prospectivo.

La aplicación de este cálculo actuarial por el ejercicio 2010 y 2011, se presentó dentro de la conciliación del patrimonio en el ejercicio 2012.

#### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

La composición al 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

<b>FONDOS DE OPERACIÓN:</b>	<b>VALOR USD. \$</b>
Diego Pérez	515.47

José Gómez	63.92
Paúl Gómez	52.84

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$. 632.23, los mismos que constituyen fondos entregados que fueron liquidados en enero 2017.

<b>BANCOS:</b>	<b>VALOR USD. \$</b>
Banco Pichincha	66,003.78

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$. 66,003.78.

**NOTA 5.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La composición al 31 de diciembre de 2016 es:

<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:</b>	<b>VALOR USD. \$</b>
Proyectos Energéticos Ecuagesa	19,202.88
Odebresh Poliducto	94,710.92

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$. 113,913.80.

<b>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS:</b>	<b>VALOR USD. \$</b>
Anibal Benavides	6,000.00

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$. 6,000.00.

<b>CUENTAS POR COBRAR INTERCOMPAÑÍAS:</b>	<b>VALOR USD. \$</b>
Yawe Consultores Cía. Ltda.	51,975.83

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$. 51,975.83.

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR :</b>	<b>VALOR USD. \$</b>
Susana Bermeo	600.00
Poligráficas	846.00
Luis Benítez	794.70

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$. 2,243.70.

**NOTA 6.- CRÉDITO TRIBUTARIO IVA E IMPUESTO A LA RENTA**

Esta cuenta esta desglosada de la siguiente manera:

<b>CRÉDITO TRIBUTARIO:</b>	<b>VALOR USD. \$</b>
Crédito Tributario IVA compras	31,285.74
Retenciones IVA Ventas	111,082.00
Retenciones en la Fuente I. Renta ventas	65,308.57

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$ 207,676.31.

**NOTA 7.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2016, es la siguiente:

<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES :</b>	<b>VALOR USD. \$</b>
Iván Nolivos	6,199.40
Pablo Puruncajas	540.00
Gustavo Jarrín	405.00
Richard Casamen	1,710.00
Corral y Rosales	2,860.00
Fabián Jaramillo	1,650.00
Gilberto Cisneros	1,188.00
Saulo Aguay	772.50
Zoila Sánchez	286.78
Edison Ortíz	494.17
Edgar Hurtado	705.25
Luis Moreno	400.67
Fernando Moreta	758.06
Camepe	873.60
Carlos Carrera	1,433.98
Nanci Delgado	350.95
Marcelo Díaz	365.25
Trust Ecuador	484.00
Luis Toro	1,219.20
Cristian Naula	2,400.00
Produbiogensa	2,649.75
Jefferson Aguay	487.50
Tres Cruces Food	1,698.30
Wilder Vinueza	1,700.01

Milton Ortega	4,464.00
Fausto Garcia	5.29
Varios	555.26

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$ 36,656.92.

**OBLIGACIONES CON EL IESS: VALOR USD. \$**

Aportes IESS diciembre	9,184.50
Préstamos IESS diciembre	1,380.92
Fondos de Reserva IESS diciembre	1,015.28
Convenios de Crédito con el IESS	68,284.23

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$ 79,864.93, mismos que corresponden a las provisiones realizadas.

**OTROS PASIVOS: VALOR USD. \$**

Diego Peña	15,000.00
Automotores Continental	70,246.22

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$ 85,246.22.

**NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 está desglosada de la siguiente manera:

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS: VALOR USD. \$**

IVA Ventas	112,197.59
Retenciones IVA	7,620.57
Retenciones Fuente I. Renta	11,053.90

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$ 130,872.06.

**NOTA 10.- BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS**

**SUELDOS POR PAGAR : VALOR USD. \$**

Personal Daimiecuador S. A.	40,340.08
-----------------------------	-----------

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$. 40,340.08, mismos que corresponden a la provisión de sueldos diciembre y que fueron liquidados en enero 2017.

**BENEFICIOS SOCIALES:**

**VALOR USD. \$**

Beneficios sociales	25,900.74
Utilidades Ejercicios anteriores	47,218.16

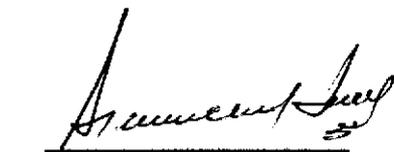
El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$. 73,118.90, mismos que corresponden a las provisiones realizadas.

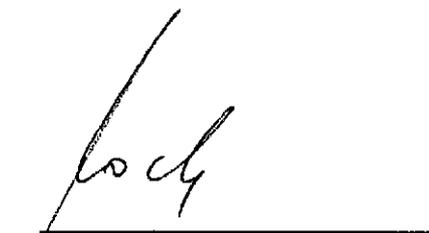
**PROVISIONES NO CORRIENTES**

JUBILACION PATRONAL	6,005.55
DESAHUCIO O RETIRO	3,559.93

<b>TOTAL BENEFICIOS POR PAGAR</b>	<b>9,565.48</b>
-----------------------------------	-----------------

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$. 9,565.48, mismos que corresponden a las provisiones realizadas.

  
Fausto David García  
Contador

  
Milton E. Ortega Chávez  
Gerente General