INFORME DE AUDITORIA

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES DE OBRAS CIVILES ELECTRICAS Y TELECOMUNICACIONES DYCOCET SOCIEDAD ANONIMA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AUDIFINS CIA. LTDA.

COMPAÑIA DYCOCET S. A.

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD $ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA DYCOCET SOCIEDAD ANONIMA

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de DYCOCET S. A., al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

La Administración de la Compañía DYCOCET S. A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada. El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de control interno y de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo primero presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DYCOCET S. A. y los resultados de sus operaciones, al 31 de diciembre del 2017, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,

Econ. Gonzalo Fernández B.
AUDIFINS CIA. LTDA.
RNAE No. 430

DYCOCET S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en dólares)

		2017	2016
ACTIVOS		US$.	US$.
ACTIVOS CORRIENTES			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**(Nota 4)**	822.930	636.799
CLIENTES	**(Nota 5)**	138.979	244
PRESTAMOS AL PERSONAL		825	20.390
IMPUESTOS POR COBRAR		713	1.538
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**(Nota 7)**	54.010	250.102
INVENTARIOS		57.502	12.951
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.074.959**	**922.024**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**(Nota 8)**	72.722	93.864
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		72.722	93.864
OTROS ACTIVOS		1.784	1.784
TOTAL ACTIVOS		**1.149.465**	**1.017.673**

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DYCOCET S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en dólares)

		2017	2016
PASIVOS		US$.	US$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 9)	115.302	92.567
OBLIGACIONES LABORALES	(Nota 10)	30.236	36.617
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		10.055	28.906
OTROS PASIVOS CORRIENTES	(Nota 11)	11.433	47.083
PASIVOS CORRIENTES		**167.027**	**205.173**
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR LARGO P	(Nota 12)	672.425	595.346
PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	(Nota 13)	21.045	13.490
TOTAL PASIVOS		**860.496**	**814.009**
PATRIMONIO	(Nota 14)	288.969	203.664
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.149.465**	**1.017.673**

VICENTE LENIN SANCHEZ
GERENTE GENERAL

FERNANDO ESCOBAR
CONTADORA

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DYCOCET S.A.

Estado de Resultados Integrales

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en dólares)

		2017	2016
INGRESOS		**US$.**	**US$.**
VENTAS	**(Nota 15)**	1.137.050	1.337.549
(-) COSTO DE VENTAS		-751.989	-903.307
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		385.062	434.242
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	**(Nota 17)**	-315.043	-267.801
UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES		**70.019**	**166.441**
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES			-76.566
OTROS INGRESOS NO OPERACI		3.303	3.113
Utilidad del ejercicio		**73.321**	**92.988**
(-) 15% Utilidad Trabajadores		-10.998,19	-13.948
(-) 22% Impuesto a la renta		-10.055,06	-20.022
UTILIDAD NETA		**52.268**	**59.018**

VICENTE LENIN SANCHEZ
GERENTE GENERAL

FERNANDO ESCOBAR
CONTADOR

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DYCOCET S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	APORTES FUT. CAPITALIZAC.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS POR NIFF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1ro de Enero del 2017	800	14.950			2.985	-4.493	130.405	59.018	203.664
Incrementos y Disminuciones del Patrimonio	49.200				-4.595		59.018		
Reclasificación utilidad no distribuida años anteriores								-59.018	
Resultados del 2017								40.700	
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	**50.000**	**14.950**	**0**	**0**	**-1.610**	**-4.493**	**189.422**	**40.700**	**288.969**

VICENTE LENIN SANCHEZ
GERENTE GENERAL

FERNANDO ESCOBAR
CONTADOR

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:		P	POSITIVO
Dirección Comercial:		N	NEGATIVO
No. Expediente		D	POSITIVO O NEGATIVO (DU
RUC:			
AÑO:			

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**95**	**36130,74**	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**9501**	99463,41	
Clases de cobros por actividades de operación	**950101**	**996914,11**	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	996.914,11	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actvidades de operación	**950102**	**-879130,13**	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-868.131,94	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-10.998,19	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscrit	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	**950103**		N
Dividendos recibidos	**950104**		P
Intereses pagados	**950105**		N
Intereses recibidos	**950106**		P
Impuestos a las ganancias pagados	**950107**	-21.623,34	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950108**	3.302,77	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**9502**	**-4300,03**	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	**950201**		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	**950202**		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	**950203**		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	**950204**		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	**950205**		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	**950206**		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	**950207**		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	**950208**		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	**950209**	-4.300,03	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	**950210**		P
Compras de activos intangibles	**950211**		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	**950212**		P
Compras de otros activos a largo plazo	**950213**		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	**950214**		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	**950215**		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	**950216**		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	**950217**		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	**950218**		P
Dividendos recibidos	**950219**		P
Intereses recibidos	**950220**		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950221**		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**9503**	-59032,64	
Aporte en efectivo por aumento de capital	**950301**	49.200,00	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	**950302**		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	**950303**		N
Financiación por préstamos a largo plazo	**950304**		P
Pagos de préstamos	**950305**	-108.232,64	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	**950306**		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	**950307**		P
Dividendos pagados	**950308**		N
Intereses recibidos	**950309**		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950310**		D
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	**9504**	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	**950401**		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**9505**	36130,74	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**9506**	786.799,09	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**9507**	822929,83	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**96**	**73.321,29**	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**97**	**61506,6**	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	25.442,77	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del per	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	68.685,36	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(21.623,34)	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(10.998,19)	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**98**	**-35364,48**	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(140.136,09)	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	66.482,80	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(44.551,89)	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	50.768,67	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	26.242,66	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(2.950,06)	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	8.779,43	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**9820**	99.463,41	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Victoria Sandoval
CI / RUC: 1701524961

CONTADOR
NOMBRE: Fernando Sechan
CI / RUC: 1706136351001

DYCOCET S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.

Compañía DISEÑO Y CONSTRUCCIONES DE OBRAS CIVILES ELECTRICAS Y TELECOMUNICACIONES DYCOCET S.A., es una Sociedad Anónima, constituida en la ciudad de Quito el 22 de mayo del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 4 de agosto de 2004.

El 24 de febrero de 2017, en la notaria DECIMO QUINTO del Cantón Quito, se celebra el aumento de capital de la compañía a 50.000,00 dólares, lo cual se inscribe en el Registro Mercantil el 05/04/2017,

Su objeto social es:
Actividades de construcción de edificios completos o partes de edificios, actividades de instalación, mantenimiento y reparación de estaciones de telecomunicaciones y tendido de redes eléctricas, actividades de instalación, mantenimiento y reparación de antenas, sistemas de alarma y otros sistemas eléctricos, actividades de construcción de puertos y otros proyectos de ordenamiento hídrico, sistema de riego, redes de alcantarillado y tuberías.

Venta al por mayor y menor de maquinarias, equipos y suministros de telecomunicaciones y electrónicos.

DYCOCET S. A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas – funcionales interrelacionadas.

La oficina principal de la Compañía se halla ubicada en la Ciudad de Quito, Parroquia La Magdalena, Calle LINO CURIMA No. OE5-477 intersección LEXUS BRUIZ oficina PB, ubicación atrás del CENTRO COMERCIAL ATAHUALPA.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador, y de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañía.

Los estados financieros se han preparado bajo criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en las cajas chicas que tienen en los diferentes repartos y depósitos en bancos locales.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos, no se negocian en un mercado activo.

b) Activos Fijos

Los Muebles y Enseres se muestran al costo histórico menos la depreciación acumulada.

La Maquinaria y Equipo se muestran al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Los Equipos de Computación se muestran al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Los Vehículos se muestran al costo histórico menos la reexpresión y menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los porcentajes de depreciación aplicados son: del 20 % para Vehículos, el 33.33% para equipos de computación y otros propiedad planta y equipo, el 10 % para el resto de activos

La depreciación acumulada se mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro de los activos.

DESDE AQUÍ CAMBIADO

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La empresa mantiene efectivo y equivalentes al efectivo como se indica a continuación:

	2017	2016
CAJA CHICA	200,00	1.899,94
BANCOS	672.729,83	634.969.15
INVERSIONES	150.000,00	150.000,00
TOTAL	**822.929,83**	**786.869,09**

En Caja Chica son valores que sirve para pagos pequeños que se cancelan en efectivo.

En bancos los saldos de las cuentas corrientes que están debidamente conciliadas y son las siguientes:

	2017	2016
BANCO PACIFICO	406.794,87	136.971,34
BANCO PICHINCHA	265.934,96	497.997,81

NOTA 5.- CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta corresponde a las cuentas por cobrar a los clientes locales, así:

	2017	2016
CLIENTES	140.380,55	244,46
PROVISION CREDITOS INCOBRABLES	- 1.401,36	0,00
TOTAL	**138.979,19**	**244.46**

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES

La empresa tiene otras cuentas por cobrar de acuerdo a lo siguiente:

	2017	2016
ANTICIPOS PROVEEDORES	46.659,93**a)**	97.102,21 **a)**
DEPOSITOS EN GARANTIA		150.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.349,85	3.000,00
TOTAL	**54.009.78**	**250.102,21**

a) Son anticipos dados a varios proveedores para compra de artículos que son parte de la operación de la empresa, que se devengaran en el siguiente período.

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Incluye: muebles y enseres, equipos de computación, maquinaria y equipo, equipo de oficina y vehículos, para el funcionamiento de las actividades de la Compañía que la misma mantiene como se detalla a continuación.

ACTIVOS DEPRECIABLES

	... Diciembre 31, ...	
	2017	2016
	USD	USD
Costo o valuaci{on	226.337,84	222.037,81
Depreciación acumulada	153.616,19	128.173,42
Total	**72.721,65**	**93.864,39**
CLASIFICACIÓN		
Muebles y Enseres	7.983,84	7.654,80
Equipo de Computación	41.376,47	37.405,48
Maquinaria y Equipo	47.822,55	47.822,55
Vehículos	129.154,98	129.154,98
Total Depreciables	**226.337,84**	**222.037,81**

NOTA 9.- PROVEEDORES

La Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio, así:

	2017	**2016**
PROVEEDORES RELACIONADOS	51.212,71	64.533,69
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	64.089,65	28.033,43
TOTAL	**115.302,36**	**92.567,12**

NOTA 10.- OBLIGACIONES LABORALES

La Compañía tiene obligaciones de ley a empleados de acuerdo al siguiente detalle

	2017	2016
PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	10.998,19	13.948,25
OBLIGACIONES CON EL IESS	2.174,81	
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	17.062,93	22.668,66
SUMAN	**30.235,93**	**36.616,91**

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

La Compañía tiene Otras cuentas por pagar desglosados así:

	2017	2016
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONDAS	11.433,20	47.082,99

NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

La Compañía ha recibido anticipos de clientes del giro del negocio por contratos firmados, así:

	2017	2016
ANTICIPOS DE CLIENTES	120.986,98	595.346,41
PRESTAMOS A LARGO PLAZO	551.437,77	0.00
TOTAL	**672.424,75**	

NOTA 13: PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Compañía tiene provisiones por beneficios de ley a empleados de acuerdo al siguiente detalle:

	2017	2016
Provisión por Jubilación Patronal	16.783,98	13.489,98
Provisión por Desahucio	4.260,79	0.00
TOTAL	**21.044,77**	**13.489,98**

NOTA 14: PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado de la Compañía las reservas y sus resultados, es el siguiente:

	2017	2016
CAPITAL	50.000,00	800,00
RESERVAS	14.950,12	14.950,12
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-1.610,02	2.984,77
RESULTADOS ACUMULADOS	189.422,31	130.404,70
RESULTADOS POR ADOPCION NIFFS	-4.493,09	-4.493,09
UTILIDAD DEL PERIODO	40.699,76	59.017,61
TOTAL	**288.969,08**	**203.664,11**