

# **INFORME DE AUDITORIA**

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**AUDIFINS CIA. LTDA.**

**COMPAÑIA DYCO CET S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**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 DYCO CET SOCIEDAD ANONIMA**

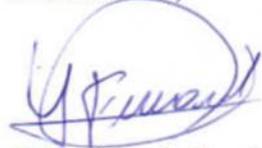
Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de DYCO CET S. A., al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

La Administración de la Compañía DYCO CET 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 Auditoría. 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 DYCO CET S. A. y los resultados de sus operaciones, al 31 de diciembre del 2019, 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 2019  
 (Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		2019	2018
		US\$.	US\$.
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	(Nota 4)	298.594	814.382
CLIENTES	(Nota 5)	437.841	2.995
PRESTAMOS AL PERSONAL		0	2.334
IMPUESTOS POR COBRAR		32.707	7.507
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 6)	278.965	52.617
INVENTARIOS		135.000	127.209
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.183.107</b>	<b>1.007.044</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(Nota 7)	95.883	59.491
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>95.883</b>	<b>59.491</b>
OTROS ACTIVOS	(Nota 8)	4.637	10.412
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.283.628</b>	<b>1.076.946</b>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DYCOCET S.A.  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de Diciembre del 2019  
 (Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		2019	2018
		US\$.	US\$.
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
PROVEEDORES	(Nota 9)	146.654	81.491
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(Nota 10)	49.863	24.937
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		9.125	7.779
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>205.642</b>	<b>114.208</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
CUENTAS POR PAGAR LARGO P	(Nota 11)	536.463	453.972
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>742.105</b>	<b>568.180</b>
<b>PATRIMONIO</b>	(Nota 12)	541.523	508.766
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.283.628</b>	<b>1.076.946</b>

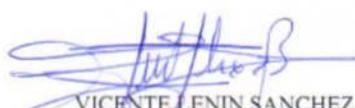
  
 VICENTE LENIN SANCHEZ  
 GERENTE GENERAL

  
 FERNANDO ESCOBAR  
 CONTADOR

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DYCO CET S.A.**  
**Estado de Resultados Integrales**  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019  
 (Expresado en dólares)

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>US\$.</b>	<b>US\$.</b>
<b><u>INGRESOS</u></b>		
VENTAS	1.178.427	434.061
(-) COSTO DE VENTAS	<u>-696.191</u>	<u>-140.170</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	482.236	293.891
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>-461.701</u>	<u>-261.682</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES</b>	<b>20.535</b>	<b>32.210</b>
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-775
OTROS INGRESOS NO OPERACI	46.136	8.299
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<u><b>66.671</b></u>	<u><b>39.734</b></u>
(-) 15% Utilidad Trabajadores	-10.000,63	-5.960,07
(-) Impuesto a la renta	-21.118,82	-11.502,15
(+) Gasto imppto diferido	1.725,29	1.127,26
(-) 10% Reserva Legal	<u>-2.339,90</u>	<u>-2.339,90</u>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>37.277</b>	<b>21.059</b>

  
 VICENTE LENIN SANCHEZ  
 GERENTE GENERAL

  
 FERNANDO ESCOBAR  
 CONTADOR

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



DYCOJET S.A.

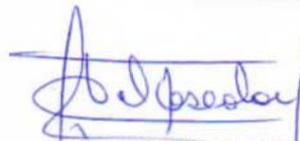
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>-515787,99</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>-528973,97</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>743335,96</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	743.335,96
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-1297327,16</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1.287.326,53
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-10.000,63
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-21.118,82
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	46.136,05
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-56169,42</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-56.169,42
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>69355,4</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	69.355,40
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>0</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>-515787,99</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>814.382,45</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>298594,46</b>

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

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>66.670,85</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>-2716,37</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	19.776,63
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del per	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	6.901,16
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(19.393,53)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(10.000,63)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>-592928,45</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(435.090,67)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(241.469,81)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(7.791,00)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	65.162,56
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	30.899,52
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	4.040,56
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(8.679,61)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>-528.973,97</b>

  
**VICENTE LENIN SANCHEZ**  
**GERENTE GENERAL**

  
**FERNANDO ESCOBAR**  
**CONTADOR**

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.

#### NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

	2019	2018
CAJA CHICA	2.167,00	200,00
BANCOS	146.426,95	354.181,45
INVERSIONES	<u>150.000,00</u>	<u>460.001,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>298.594,46</b>	<b>814.382,45</b>

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

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

	2019	2018
BANCO PACIFICO	52.348,64	231.227,88
BANCO PICHINCHA	94.078,31	122.953,57

#### NOTA 5.- CLIENTES LOCALES

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

	2019	2018
CLIENTES	439.242,17	4.395,96
PROVISION CREDITOS INCOBRABLES	<u>- 1.401,36</u>	<u>-1.401,36</u>
<b>TOTAL</b>	<b>437.840,81</b>	<b>2.994,60</b>

#### NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	2019	2018
ANTICIPOS PROVEEDORES	232.708,96	52.616,98 a)
OTRAS CUENTAS POR COB CLIEN RELA	30.867,04	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIO	<u>15.389,20</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>278.965,20</b>	<b>52.616,98</b>

- 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, ...	
	2019	2018
	USD	USD
Costo o valuación	291.083,39	234.913,97
Depreciación acumulada	195.199,95	175.423,32
<b>Total</b>	<b>95.883,44</b>	<b>59.490,65</b>
CLASIFICACIÓN		
Muebles y Enseres	10.187,10	8.308,84
Equipo de Computación	41.376,47	41.376,47
Maquinaria y Equipo	56.243,68	56.073,68
Vehículos	183.276,14	129.154,98
<b>Total Depreciables</b>	<b>291.083,39</b>	<b>234.913,97</b>

#### NOTA 8.- OTROS ACTIVOS

La Compañía tiene otros activos que son los siguientes:

	2019	2018
Activos por impuestos diferidos	4.637,03	2.911,74
Otros activos	<u>0,00</u>	<u>7.500,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>4.637,03</b>	<b>10.411,74</b>

#### NOTA 9.- PROVEEDORES

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

	2019	2018
PROVEEDORES RELACIONADOS	146.653,88	81.491,32
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>146.653,88</b>	<b>81.491,32</b>

#### NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

	2019	2018
PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	10.000,63	5.960,07
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		11.466,83
OBLIGACIONES CON EL IESS	5.919,55	
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	<u>33.943,11</u>	<u>7.510,55</u>
<b>SUMAN</b>	<b>49.863,29</b>	<b>24.937,45</b>

#### NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

La Compañía tiene cuentas por pagar a largo plazo así:

	2019	2018
ANTICIPOS DE CLIENTES	13.244,94	11.530,40
OBLIGACIONES CON INST FINAN	80.000,00 a)	62.800,90
DIVIDENDOS POR PAGAR		36.629,77
PROVISIONES EMPLEADOS	37.546,72	26.187,22
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	<u>405.671,18</u>	<u>316.824,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>536.462,84</b>	<b>453.972,29</b>

a) Corresponde a un préstamo del Banco Pichincha por USD 80.000,00.

**NOTA 12: PATRIMONIO**

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CAPITAL	50.000,00	50.000,00
RESERVAS	21.360,01	19.200,11
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-6.129,47	-1.610,02
RESULTADOS ACUMULADOS	210.481,28	189.422,31
RESULTADOS POR ADOPCION NIFFS	-4.493,09	-4.493,09
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	233.027,84	233.027,84
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>37.276,69</u>	<u>23.398,87</u>
<b>TOTAL</b>	<b>541.523,26</b>	<b>508.766,02</b>

## **DYCO CET S. A.**

### **Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2019**

#### **NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.**

Compañía DISEÑO Y CONSTRUCCIONES DE OBRAS CIVILES ELECTRICAS Y TELECOMUNICACIONES DYCO CET 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.

DYCO CET 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.