



**DYCONEL**  
DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS

Ing. Luis E. Córdova G.

**DYCONEL CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

**1. Información general.**

Dyconel CIA. LTDA. es una compañía, constituida en Quito, Ecuador el 01 de diciembre del 2009. Sus actividades principales son el Diseño Construcción e Instalaciones Eléctricas, Electrónicas y Civiles, así como la venta al por mayor de materiales eléctricos, alquiler de automóviles con conductor, alquiler de todo tipo de maquinaria y equipo.

**2. Bases de elaboración.**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria vigente para el Ecuador dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

*Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias*

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o servicios, se reconoce cuando se entrega el bien o servicio, se medirá al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos aplicados en el Ecuador.

*Reconocimiento de gastos*

Los gastos se registran al momento de recibir el bien o prestación de servicio o al momento de efectuar el pago, a través de la recepción de las facturas correspondientes.

*Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, sin importe de intereses. Al final de cada periodo se revisara los importes en libros de cuentas deudoras para determinar si existe evidencia objetiva que no van a ser recuperados, para reconocer de inmediato una perdida por deterioro del valor en los resultados.



# DYCONEL

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS

Ing. Luis E. Córdova G.

### *Cuentas comerciales por pagar*

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que tienen condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### *Propiedad, planta y equipo*

Las cuentas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

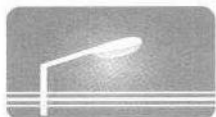
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo del ejercicio actual se utilizan las siguientes tasas anuales:

| ACTIVO                                  | TASAS  |
|-----------------------------------------|--------|
| Edificios                               | 5%     |
| Maquinaria, Instalaciones, Herramientas | 10%    |
| Muebles y Enseres                       | 10%    |
| Equipos de Oficina                      | 10%    |
| Equipos de Computación                  | 33.33% |
| Vehículos                               | 20%    |
| Otros Activos Depreciables              | 10%    |

Si existe indicio de que se han producido cambios significativos en las tasas de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisara la depreciación de manera prospectiva y así reflejar las nuevas expectativas.

### *Provisiones*

La provisión de cuentas incobrables se las realiza mediante lo establecido en Artículo 10, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total."



**DYCONEL**  
DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS

Ing. Luis E. Córdova G.

### 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de efectivo y equivalente al efectivo estaba formado de la siguiente manera

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
|                                    | <b>31-Dic-15</b> |
|                                    | <b>USD</b>       |
| Efectivo y Equivalente de efectivo | 146,048.29       |
|                                    | -----            |
|                                    | 146,048.29       |
|                                    | =====            |

### 4. Activos Financieros.

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Activos financieros estaba formado de la siguiente manera:

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
|                           | <b>31-Dic-15</b>  |
|                           | <b>USD</b>        |
| Clientes                  | 564,407.51        |
| (-) Provisión Incobrables | -10,984.54        |
|                           | -----             |
|                           | <b>325,305.69</b> |
|                           | =====             |

### 5. Servicios y Otros Pagos Anticipados.

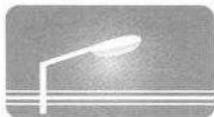
Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Servicios y Otros pagos anticipados estaba formado de la siguiente manera:

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
|                        | <b>31-Dic-15</b>  |
|                        | <b>USD</b>        |
| Anticipo a Proveedores | 205,434.92        |
|                        | -----             |
|                        | <b>205,434.92</b> |
|                        | =====             |

### 6. Activos por Impuestos Corrientes.

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Activos por Impuestos corrientes estaba formado de la siguiente manera:

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
|                        | <b>31-Dic-15</b> |
|                        | <b>USD</b>       |
| Crédito Tributario IVA |                  |
| Crédito Tributario I.R | 120,094.66       |
|                        | -----            |



**DYCONEL**  
DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS

Ing. Luis E. Córdova G.

120,094.66

=====

#### 7. Propiedad, Planta y Equipo.

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta propiedad, planta y equipo refleja la adquisición de muebles y enseres por remodelación de oficinas, se realizó la venta de tres vehículos para la adquisición de otro, los saldos se reflejan de la siguiente manera:

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
|                            | <b>31-Dic-15</b>  |
|                            | USD               |
| Propiedad, Planta y Equipo | 336,466.91        |
| (-) Depreciación Acumulada | (150,434.07)      |
|                            | -----             |
|                            | <b>186,032.84</b> |
|                            | =====             |

#### 8. Pasivos Corrientes.

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Pasivos corrientes se formaba de la siguiente manera:

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
|                                | <b>31-Dic-15</b>  |
|                                | USD               |
| Cuentas y documentos por Pagar | 792,625.22        |
| Otras pasivos no corrientes    | 180,252.85        |
|                                | -----             |
|                                | <b>972,878.07</b> |
|                                | =====             |

#### 9. Capital en Acciones.

##### Capital emitido:

Al 07 de septiembre del 2015 la empresa realiza la modificación de la cesión de participaciones quedando de la siguiente manera:

| SOCIOS                | PORCENTAJE |
|-----------------------|------------|
| ING. LUIS CORDOVA     | 40%        |
| ING. ANDRES CORDOVA   | 25%        |
| ING. ERNESTO CORDOVA  | 25%        |
| SRA. CRISTINA CORDOVA | 10%        |



# DYCONEL

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS

Ing. Luis E. Córdova G.

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

|                           | <u>2015</u> |
|---------------------------|-------------|
| Capital Suscrito y pagado | 8.000.00    |

---

**8.000.00**

---

## 10. Ingreso de actividades ordinarias.

|                         | <u>31-Dic-15</u>    |
|-------------------------|---------------------|
|                         | USD                 |
| Ventas de Servicios 12% | 3,713.961.04        |
| Ventas de servicios 0%  | 6,375.00            |
| Otros Ingresos          | 10,901.62           |
|                         | -----               |
|                         | <b>3,731.237.66</b> |
|                         | =====               |

Durante el ejercicio económico 2015 la empresa ha obtenido algunos proyectos que han sido soporte para generar ingresos y poder cubrir los gastos generados para cada proyecto así como los gastos administrativos que la empresa tiene, generando una utilidad bruta de \$ 271,461.62.

## 11. Costos y Gastos de operación.

Al 31 de diciembre del 2015, los costos y gastos de operación se forman de la siguiente manera:

|                     | <u>31-dic-14</u>    |
|---------------------|---------------------|
| GASTOS DE PERSONAL  | 802,364.84          |
| GASTOS SERVICIOS    | 252,474.43          |
| GASTOS POR BIENES   | 71,209.89           |
| GASTOS FINANCIEROS  | 12,561.37           |
| DEPRECIACIONES      | 60,050.56           |
| NO DEDUCIBLES       | 61,029.57           |
| CUENTAS INCOBRABLES | 4,280.65            |
| GASTOS MATERIALES   | 2,195.804.73        |
|                     | <hr/>               |
|                     | <b>3,459.776.04</b> |



**DYCONEL**

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ELÉCTRICAS

Ing. Luis E. Córdova G.

## **12. Aprobación de los estados financieros.**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 28 de marzo del 2016.

## **13. Eventos Subsecuentes.**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2016), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

**Sra. Virginia Díaz**  
**CONTADORA**