



DYCONEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2016

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 pérdida por deterioro del valor en los resultados.





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 revisará 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."





3. Efectivo y equivalentes al efectivo.
Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de efectivo y equivalente al efectivo estaba formado de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalente de efectivo	
31-Dic-16	USD
	436.00

	436.00
	=====

4. Activos Financieros.
Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Activos financieros estaba formado de la siguiente manera:

Clientes	
	USD
31-Dic-16	768,486.88
	-13,427.27

	755,059.61
	=====

5. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Servicios y Otros pagos anticipados estaba formado de la siguiente manera:

Anticipo a Proveedores	
31-Dic-16	USD
	296,134.84

	296,134.84
	=====

6. Activos por Impuestos Corrientes.
Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Activos por Impuestos corrientes estaba formado de la siguiente manera:



31-Dic-16
USD
178,790.27
152,852.70
=====

Crédito Tributario IVA
Crédito Tributario I.R

7. Propiedad, Planta y Equipo.
Al 31 de diciembre del 2016, 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:

31-Dic-16
USD
344,203.65
(181,839.39)
=====

Propiedad, Planta y Equipo
(-) Depreciación Acumulada

8. Pasivos Corrientes.
Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Pasivos corrientes se formaba de la siguiente manera:

31-Dic-16
USD
598,445.24
91,473.78
230,324.07
=====

Cuentas y documentos por Pagar
Sobregiro Contable
Crédito bancario





9. Pasivos a largo plazo .

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Pasivos no corrientes se formaba de la siguiente manera:

31-Dic-16	USD	13,833.49
		180,422.28
		<u>194,255.77</u>
		=====

Crédito bancario a largo
Provisión Jubilación y Desahucio

9. Capital en Acciones.

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

2016

8.000.00

Capital Suscrito y pagado

8.000.00

10. Ingreso de actividades ordinarias.

31-Dic-16	USD	4,549,986.36
		7,503.65
		17,146.64
		<u>4,581,000.43</u>
		=====

Ventas de Servicios 14%
Ventas de servicios 0%
Otros Ingresos





Durante el ejercicio económico 2016 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 \$ 201,164.47.

Dentro de los ingresos se reconoce bajo la Nic 18 Ingresos de Actividades Ordinarias los trabajos realizados en el Proyecto Ekopark con la fiabilidad de ser facturados en enero del año 201.

11. Costos y Gastos de operación.

Al 31 de diciembre del 2016, los costos y gastos de operación se forman de la siguiente manera:

31-dic-16	
850,840.76	GASTOS DE PERSONAL
338,236.30	GASTOS SERVICIOS
84,374.05	GASTOS POR BIENES
16,118.31	GASTOS FINANCIEROS
45,293.73	DEPRECIACIONES
85,460.25	NO DEDUCIBLES
2,442.73	CUENTAS INCOBRABLES
2,957,069.83	GASTOS MATERIALES
<u>4,379,835.96</u>	

12. Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 27 de marzo del 2017.

13. Eventos Subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2017), 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.

[Firma]
Sra. Virginia Díaz
CONTADORA

