

DYCONEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2019

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 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."

3. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de efectivo y equivalente al efectivo estaba formado de la siguiente manera

	31-Dic-19
	USD
Efectivo y Equivalente de efectivo	28,871.00

	28,871.00
	=====

4. Activos Financieros.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Activos financieros estaba formado de la siguiente manera:

	31-Dic-19
	USD
Clientes	908,425.19
(-) Provisión Incobrables	-21,082.92

	887,342.27
	=====

5. Servicios y Otros Pagos Anticipados.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Servicios y Otros pagos anticipados estaba formado de la siguiente manera:

	31-Dic-19
	USD
Anticipo a Proveedores	127,864.59

	127,864.59
	=====

6. Activos por Impuestos Corrientes.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Activos por Impuestos corrientes estaba formado de la siguiente manera:

	31-Dic-19
	USD
Crédito Tributario IVA	319,790.04
Crédito Tributario I.R	135,704.50

	455,494.54
	=====

7. Propiedad, Planta y Equipo.

Al 31 de diciembre del 2019, 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-19
	USD
Propiedad, Planta y Equipo	360.906,10
(-) Depreciación Acumulada	(265.937,20)

	94.968,90
	=====

8. Pasivos Corrientes.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Pasivos corrientes se formaba de la siguiente manera:

	31-Dic-19
	USD
Cuentas y documentos por Pagar	901.541,64
Sobregiro Contable	--
Crédito bancario	290.687,37

	1.192.229,01
	=====

9. Pasivos a largo plazo .

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Pasivos no corrientes se formaba de la siguiente manera:

	31-Dic-19
	USD
Provisión Jubilación y Desahucio	210.672,85

	210.672,85
	=====

9. Capital en Acciones.

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

	<u>2019</u>
Capital Suscrito y pagado	8.000.00
	<hr/>
	8.000.00
	<hr/>

10. Ingreso de actividades ordinarias.

	31-Dic-19
	USD
Ventas de Bienes y Servicios 12%	5.587.095,10
Ventas de servicios 0%	191.256,03
Ingresos Financieros	5,27
Ingreso por Impuesto Diferido	9.569,50

	5.972.708,04
	=====

Durante el ejercicio económico 2019 la empresa ha obtenido algunos proyectos que han sido soporte para generar ingresos y poder cubrir los gastos generados, así como los gastos administrativos que la empresa mantiene, generando una utilidad bruta de \$ 37.592,05.

Dentro de los ingresos se reconoce bajo la Nic 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.

11. Costos y Gastos de operación.

Al 31 de diciembre del 2019, los costos y gastos de operación se forman de la siguiente manera:

	31-Dic-19
GASTOS DE PERSONAL	902.747,39
GASTOS SERVICIOS	488.917,47
GASTOS POR BIENES	51.566,24
GASTOS FINANCIEROS	50.618,71
DEPRECIACIONES	31.990,59
NO DEDUCIBLES	57.885,93
GASTOS MATERIALES	4.345.163,01
	<u>5.935.115,99</u>

12. Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 29 de mayo del 2020.

13. Eventos Subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe (29 de mayo del 2020), 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.



Ing. Virginia Díaz
CONTADORA GENERAL