

DISTRIBUIDORA DE EQUIPOS DE CLIMATIZACIÓN Y VENTILACIÓN DNECV CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 – Operaciones

Distribuidora Nacional de Equipos de Climatización y Ventilación DNECV CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 27 de Noviembre del 2012.

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es importar y comercializar equipos acondicionadores de aire, ventilación mecánica y refrigeración, diseño, instalación y mantenimiento de equipos acondicionadores de aire, ventilación mecánica y refrigeración.

NOTA 2 – Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme.

2.2 Bases de preparación

El juego completo de estados financieros de " Distribuidora Nacional de Equipos de Climatización y Ventilación DNECV CÍA. LTDA. ", corresponde al 31 de diciembre de 2018 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y

posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva. El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

2.6 Inventarios

Las existencias están valoradas al menor valor entre el costo o el valor neto de realización. El costo de ventas se determina por el método promedio. El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta menos todos los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

Los descuentos comerciales, rebajas obtenidas y otras partidas similares son deducidos en la determinación del precio de adquisición.

Las provisiones sobre las existencias de la Compañía se han constituido en base a un estudio técnico que cubre las distintas variables que afectan a los productos en existencia.

2.7 Propiedades, planta y equipo

Se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicional se estimará el porcentaje de depreciación de acuerdo al tiempo de uso real de cada uno de los activos fijos, sin embargo para la determinación de la deducibilidad del impuesto a la renta se usará los porcentajes de depreciación que legalmente estén estipulados.

2.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

2.9 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.9.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

2.9.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales

correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.10 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contra prestaciones recibida o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. Los ingresos por servicios son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan los servicios prestados.

2.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

DISTRIBUIDORA DE EQUIPOS DE CLIMATIZACIÓN Y VENTILACIÓN DNECV CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 3 : EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Banco Produbanco Cta. Corriente	207,29	652.88
Total	207,29	652.88

NOTA 4 : ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Cuentas y documentos por cobrar	176.523,88	34.802,44
Total	176.523,88	34.802,44

NOTA 5 : ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Credito tributario IVA	3.646,66	8.716,74
Credito tributario Imp.Renta	3.545,02	2.972,51
Total	7.191,68	11.689,25

NOTA 6 : CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Proveedores Locales	120.393,30	12.744,46
Proveedores Exterior	9.862,90	0
Total	130256.20	12.744,46

NOTA 7 : PROVISIONES POR PAGAR

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Otras cuentas por pagar	1.176,24	11.907,86
Total	1.176,24	11.907,86

NOTA 8 : CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Larrea Fabrizio	396,00	396,00
Larrea Vanessa	2,00	2,00
Herrera Victoria	2,00	2,00
Total	400,00	400,00

NOTA 9 : APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Aportes futuras capitalizaciones	29.401,78	29.401,78
Total	29.401,78	29.401,78

Según resolución de la Junta Directiva realizada el 30 de diciembre del 2016 se procede a reclasificar la cuenta CXP Ing. Larrea (Cuentas por Pagar relacionadas) hacia la cuenta Aporte de Futuras Capitalizaciones con el fin de brindar sostenibilidad al Patrimonio de la Compañía.

NOTA 10 : RESERVAS

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	1.982,89	2.437,69
Total	1.982,89	2.437,69

NOTA 11 : RESULTADOS DEL EJERCICIO

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Ganancia neta del Periodo (-) Pérdidas Neta del Periodo	-4.914,21	11.661,79
Total	-4.914,21	11.661,79

Ganancia antes de la conciliación tributaria.

NOTA 12 : INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Ventas	21.075,11	128.495,08
Total	21.075,11	128.495,08

NOTA 13 : OTROS INGRESOS

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Otros Ingresos no operacionales	9.018,12	6.324,55
Total	9.018,12	6.324,55

NOTA 14 : COSTO DE VENTAS

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Costos directos e indirectos	25835.89	120.437,11
Total	25835.89	120.437,11

NOTA 15 : GASTOS

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Gastos Admin , Vtas y No deducibles	9171.55	2.720,73
Total	9171.55	2.720,73

NOTA 16

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 17

Aprobación de los Estados Financieros Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la Compañía y la Junta Directiva.


Valeria Gallegos Grijalva
Gerente General


Ing/ Gissela Curicho
Contadora General

