



## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**DCADD CIA. LTDA.**

La Compañía, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

**NOTA N.º 1 PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES DE LA COMPAÑÍAS, DCADD. CIA LTDA.** Fue constituida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas mediante Escritura Pública No. 2013-1-01-02P, del 23 de noviembre de 2013, de la Notaría Segunda del Cantón Cuenca y tiene por objeto social principal a) La realización de Actividades de Consultoría integral, b) Diseño y Fiscalización de proyectos industriales, de desarrollo y de energías renovables c) Modelado y Simulación en 2D y 3D de estructuras, fluidos, mecanismos, calor, y termodinámica. D) Diseño inspección y ensayos de uniones soldadas. E) Análisis de vibraciones. f) Estudio de impacto y planes de manejo ambiental g) Gestión y manejo de riesgos en la industria y suministros de equipos. Con el fin de cumplir con su objeto social, así como invertir en el capital de otras compañías constituidas o por constituirse, mediante la suscripción de capital o la compra o venta de acciones o participaciones. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cuenca y su término de duración es el de cincuenta años, a partir de la fecha de inscripción. Al 31 de diciembre de 2019, DCADD CIA .LTDA. Cuenta con una oficina Ubicada en un sector estratégico de Cuenca (Raúl Clemente Huerta y Hernando de la Cruz). Aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es la Súper intendencia de Compañías. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el método e la partida doble.

**NOTA N.º 2 ESTADO DE RESULTADOS.** - El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD30434.01, (Treinta mil cuatrocientos treinta y cuatro con 01/100) .

**NOTA N.º 3 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ACTIVOS.** - La composición de los activos con que cuenta la Compañía se encuentra distribuida de la siguiente manera: **ACTIVOS CORRIENTES** 103192.09, **ACTIVOS NO CORRIENTES** 19532.14 al 31 de diciembre de 2019, existen cuentas incobrables y otras cuentas por cobrar por un monto de 41406.38, con respecto a clientes, préstamos a socios y préstamos a empleados. La compañía no posee restricciones o gravámenes para el manejo de los depósitos en la caja y en los bancos, corresponden a depósitos a la vista.

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía posee las siguientes cuentas bancarias.

- Produbanco (Banco de la Producción), la suma de 12107.66 (Doce mil ciento siete con 66/100 dólares americanos).
- Banco del Pacífico, la suma de 5.51 (Cinco con 51/100 dólares americanos).
- Cooperativa de ahorro y crédito JEP, la suma de 10189.99 (Diez mil ciento ochenta y nueve con 99/100 dólares americanos).

#### **NOTA No 4. LA CUENTA POR COBRAR CLIENTES Y PRESTAMOS A SOCIOS**

<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDO EN LIBROS</b>
	<b>AL 31-12-19</b>
<b>ACTIVO</b>	
<b>Activos Corrientes:</b>	
Clientes	10364.67
Anticipos a empleados	600.00
Préstamos a socios	32490.74
(-) Provisión Ctas. Incobrables	2049.03
<b>Total</b>	<b>41406.38</b>

**EXPLICACION:** Dentro de estas cuentas se encuentra un saldo de 10364.37 corresponde principalmente a varios contratos entre ellos a un contrato suscrito con la empresa denominada Consorcio GLP, Consorcio CUATRO RIOS DE CUENCA mismas que hasta la fecha no han cancelado dicho monto, para lo cual tenemos una provisión de 2049.03. Tenemos un monto de 600.00 lo cual corresponde a un anticipo con uno de nuestros empleados, y un monto de 32490.74, correspondiente a prestamos a socios de la compañía.

#### **NOTA No 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO.**

<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDOS LIBROS</b>	<b>SALDO LIBROS</b>
		<b>AL 31-12-19</b>
<b>ACTIVO:</b>		
<b>Activo Corriente:</b>		
Anticipo a Proveedores		26160.03
<b>TOTAL</b>		<b>26160.03</b>

Se han realizado anticipos a proveedores por un monto total de 26160.03.

#### NOTA No 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRIPCION	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
<b>ACTIVO:</b>		<b>AL 31-12-19</b>
<b>Activos por impuestos corrientes</b>		
Crédito Tributario IVA		1816.00
Retención 1% Renta		702.53
Retención 2% Renta		9686.24
<b>TOTAL</b>		<b>12204.77</b>

La compañía cuenta con un saldo tributario al 31 de diciembre de 2019 de 12204.77, en crédito tributario IVA y crédito tributario de retenciones del impuesto a la renta del ejercicio explicado en el cuadro superior.

#### NOTA No 7. ACTIVOS NO CORRIENTES

DESCRIPCION	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>AL 31-12-19</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo.</b>		
Muebles y enseres		1064.29
Dep. Acum. Muebles y enseres		732.15
Equipos de Computación		4328.81
Dep. Acum. Equipos de Comp.		4328.81
Vehículos		24000
Dep. Acum. vehículos		4800
<b>TOTAL</b>		<b>- 19532.14</b>

La empresa cuenta con la adquisición de muebles y enseres por un valor de 1064.29, con un valor por su depreciación de 732.15, así también se ha dado de baja el equipo de computación por un valor de 4328.81, y un valor por depreciación de 4328.81, la empresa cuenta con un vehículo valorado en 24000, y su respectiva depreciación del año 2019 por un valor de 4800. Quedando así un valor consolidado por propiedad planta y equipo de 19532.14.

**NOTA No 8: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR. -**

DESCRIPCION	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
<b>PASIVO:</b>	<b>AL 01-01- 17</b>	<b>AL 31-12-19</b>
<b>Pasivo Corriente:</b>		
<b>Beneficios sociales por pagar</b>		5447.17
<b>Sueldo por pagar</b>		385.22
<b>Decimo tercer por pagar</b>		902.90
<b>Decimo cuarto por pagar</b>		4565.10
<b>Utilidades por pagar</b>		
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>11300.39</b>

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en los convenios laborales vigentes, Estos montos por beneficios sociales por pagar corresponden específicamente a salarios del mes de diciembre, decimo tercero, decimo cuarto sueldo, y a las utilidades de los empleados correspondientes al periodo enero- diciembre 2019.

**Nota No 9 : IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

DESCRIPCION	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
<b>PASIVO</b>		31/12/ 2019
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>IMPUESTOS POR LIQUIDAR</b>		
Impuestos IVA por pagar		167
Impuestos retenciones fuente.		114.48
Imp. A la Renta por pagar.		5939.40
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>		<b>6220.88</b>

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa tiene impuestos por liquidar por un total de 6220.88, por concepto de IVA un monto de 167 dólares, por concepto de retenciones en la fuente un monto de 114.48 y por concepto de impuesto a la renta del periodo 2019 un monto de 5939.40. Valores que serán descontados de la cuenta corriente de la empresa del Banco de la Producción, por otra parte con respecto al Impuesto a la Renta la empresa

cuenta con crédito tributario de 10388.77, por lo que se compensaría con el crédito tributario dicho monto a pagar.

#### **NOTA No 10: CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

En este periodo fiscal la empresa tiene una cuenta por pagar con el Ing. Juan Diego Rodríguez, socio de la empresa por el monto de 7000 (Siete mil dólares con 00/100).

#### **NOTA No 11: CAPITAL SOCIAL**

<b>DESCRIPCION</b>		
	<b>SALDOS LIBROS</b>	<b>SALDO LIBROS</b>
		31/12/ 2019
<b>PATRIMONIO</b>		400.00
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		400.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>400.00</b>

El capital suscrito y pagado está dividido en \$400 (cuatrocientos dólares americanos.), la composición del capital suscrito y pagado está compuesto de la siguiente manera:

<b>ACCIONISTA MONTO</b>	<b>PARTICIPACIÓN</b>	<b>% DE</b>
Rodríguez Iñiguez Juan Diego	60%	\$240
Mejía Piña Gabriel Esteban	40%	\$160

**Nota No 11: RESERVAS.** - El siguiente cuadro representa la composición al 31 de diciembre de 2019.

<b>DESCRIPCION</b>		
	<b>SALDOS LIBROS</b>	<b>SALDO LIBROS</b>
		31/12/ 2019
<b>Reserva legal</b>		\$ 92.40

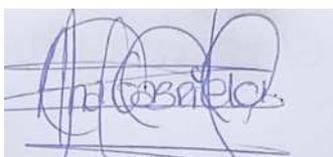
De conformidad con los estatutos de la compañía la reserva legal será de un monto no menos del 20% del capital social, en este caso es de \$92.40 (Noventa y dos con 40/100 dólares americanos) esto con el propósito de cubrir el capital suscrito al final de los cinco años. Cabe la pena anotar que la reserva legal, solo es distribuible a la liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

**Nota No 12: RESULTADOS ACUMULADOS.** – Corresponde a los incrementos y disminuciones en el patrimonio de la compañía. Las ganancias acumuladas ascienden a 29063.18 y las pérdidas acumuladas ascienden a 14679.20).

DESCRIPCION		
	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
		31/12/ 2019
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
Ganancias Acumuladas		29063.18
Pérdidas Acumuladas		14679.20
<b>Resultados del ejercicio</b>		
Ganancia neta del periodo		19929.51

**NOTA No 13: AFIRMACIONES.** -Los Estados Financieros de DCADD. CIA. LTDA, con corte al 31 de diciembre del año 2019 se ha verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, las cuales se han tomado fiel mente de los libros dando cumplimiento a las normas vigentes de la Súper intendencia de Compañías.

**NOTA No 14 CERTIFICACIONES:** La suscrita, contadora, certifica que, de acuerdo con los documentos de soporte y los registros contables de la sociedad, el contenido del presente documento corresponde a las notas de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.



Ing. Gabriela Muñoz  
**CONTADORA GENERAL.**  
 Cuenca 23 de Marzo de 2020

