

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL:

La Compañía DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ELEMENTOS DIDACTICOS DICODIDACTIC es una Sociedad Anónima constituida mediante escritura pública celebrada el 23 de julio del 2014 inscrita legalmente en el Registro Mercantil de Quito, cumpliendo todas las leyes y disposiciones vigentes en Ecuador. El Objetivo social y principal de la compañía es la fabricación y comercialización de elementos de madera.

La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en la Calle El Telégrafo E10-67 y Juan de Alcántara en la ciudad de Quito, con número de RUC 1792523893001.

Los estados financieros presentados en este documento corresponden a la información contable de DICODIDACTIC S.A.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO:

Estados financieros de acuerdo a NIFF para Pymes al 31 de diciembre de 2019.

2.2 Los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2019.

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 la NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2019 aplicadas de manera uniforme.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Incluye activos financieros de alta liquidez de los cuales disponen la compañía para sus operaciones que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.4 Cuentas por cobrar clientes: Nota 1.

Esta es una cuenta de activo corriente, está constituida por créditos a favor de la empresa, correspondientes a las ventas, prestación de servicios y demás operaciones normales, incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización.

2.5 Otras cuentas por cobrar:

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

2.6 Inventarios:

Mercaderías. - Representadas al costo promedio, los cuales no exceden su valor neto de realización.

2.7 Activos Por Impuestos Corrientes: Nota 2

Se registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

2.8 Propiedades, planta y equipo:

Son registradas al costo que comprende, el precio de adquisición, menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultado en el periodo que se produce.

Las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo el método de línea recta en función a su vida útil. Según la vida útil normal de los activos depreciables, sus tasas o porcentajes de depreciación son las siguientes:

- Maquinaria, Equipos de Oficina y Muebles enseres: 10% anual. 10 años.
- Vehículos: 20% anual. 5 años
- Equipos de Computación: 33.33%. 3 años

Vida útil

La vida útil de un activo fijo es definida como la extensión del servicio que la empresa espera obtener del activo. Factores que limitan la vida útil de los activos:

- Factores físicos: Desgaste producido por el uso del activo y el deterioro causado por otros motivos distintos del uso y relacionado con el tiempo.
- Factores Funcionales: Obsolescencia tecnológica, incapacidad para producir eficientemente. Insuficiencia para la capacidad actual de la empresa (expansión del negocio)

PASIVO

2.9 Obligaciones bancarias:

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

2.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Son registradas a su valor razonable. Deudas que tienen la compañía con sus proveedores, empleados y otros.

2.11 Impuestos:

Impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.12 Beneficios empleados corriente:

Por beneficios laborales que serán pagadas el final del periodo de acuerdo a las disposiciones legales emitidas por la entidad competente, así:

Décimo Tercer Sueldo su pago se lo realiza hasta el 24 de diciembre del ejercicio fiscal, y su cálculo va desde 1 de diciembre del periodo anterior al 30 de noviembre de periodo presente.

Décimo Cuarto Sueldo su pago se lo realiza hasta el 15 de agosto del ejercicio fiscal, y su cálculo va desde 1 de agosto del período anterior al 31 de julio de período presente.

Vacaciones.- al final del año de servicio ininterrumpido prestado a la empresa.

2.13 Participación a trabajadores

La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la compañía. Se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con la disposición legal.

2.14 Provisiones:

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos

2.16 Ingresos:

Los ingresos se registran al valor razonable por la venta de bienes o la prestación de servicios cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento que la compañía puede otorgar.

2.17 Costos y gastos

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

3. ESTIMACIONES Y ERRORES.

En aplicación de las políticas contables de la compañía la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de activos y pasivos.

Anexos:

Nota 1.- DEUDORES COMERCIALES \$ 52.030,12

1.1.2.01.001	PACO	\$ 4.405,17	Recuperado en cobros parciales en enero 2020
1.1.2.01.003	Juan Marcet	\$ 9.983,53	Recuperado en cobros de enero y febrero 2020
1.1.2.01.999	Cientes Varios	\$ 33.643,35	Recuperación de cartera a abril 2020
1.1.2.03.999	Operadoras	\$ 3.998,07	Acreditaciones de Tarjetas de Crédito enero y febrero 2020

Nota 2. IMPUESTOS CORRIENTES:

1.1.2.05.004	Crédito por retención IR	\$ 6.590,45	Aplicado en el pago de IR 2019
1.1.2.05.005	Crédito por Retención de IVA	\$ 24.365,81	Aplicado a declaraciones mensuales de IVA.

Nota 3. INVENTARIO

1.11.3.01.001	Inventario de Balsa	\$ 5.540,60	Productos terminados listos para la venta
1.11.3.01.002	Inventario de Papelería	\$ 7.044,01	Registrado al valor de costo o de Compra.
1.11.3.01.003	Inventario Prima	\$ 9.500,00	Compra de balsa para preparar producción.

Nota 4.

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CUENTA	V. REAL	DEPRECIACION	V. RESIDUAL
1.2.1.01.002	EQUIPO DE COMPUTACION	810,00	-810,00	0,00
1.2.1.01.003	MUEBLES Y ENSERES	5.180,74	-2.340,44	2.840,30
1.2.9.01.004	MAQUINARIA Y EQUIPOS	20.000,00	-500,00	19.500,00
1.2.9.01.005	VEHICULOS	25.714,29	-9.857,15	15.857,14
	TOTALES	51.705,03	-13.507,59	38.197,44

4. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

En el transcurso del 31 de diciembre del 2019 y la fecha que se informa no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudiera tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
RAMIREZ EGUIGUREN MARIO ENRIQUE
CI/RUC: 1704371481



FIRMA CONTADOR
SANDOVAL FLORES MAGDALENA CECILIA
CI/ RUC: 1710461789001
REG. NAL 017998