

DICONSULT S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el año terminado al 31 de Diciembre de 2018

1. Información General

DICONSULT; es una sociedad anónima, constituida en Ecuador con domicilio en la Provincia del Guayas cantón Guayaquil. Su objetivo principal consiste en brindar servicios de consultoría y asesoramiento económico, financiero y tecnológico, Sin que esto sea excluyente de actividades afines a su objeto social. Al cierre del ejercicio Económico del año 2018, la Compañía se encuentra realizando actividades de comercialización de desperdicio de ZINC, los mismos que son exportados a Colombia, México e Italia. Para el año 2019 se espera abrir nuevos mercados, así como diversificar los productos a exportar.

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están expresados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La presentación de los estados financieros está de acuerdo a la NIIF para PYMES, que exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

3. Políticas Contables

POLITICA CONTABLE: BANCOS NACIONALES Y EXTRANJEROS:

Esta es una cuenta de activo, se debita con los depósitos y/o transferencias de los clientes y notas de crédito emitidas por el Banco. Se acredita con el giro de cheques y/o transferencias a los proveedores y notas de débito emitidas por el Banco.

RECONOCIMIENTO DEL INGRESO EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y/o servicios se reconoce cuando se entrega los bienes y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, son los siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	US \$ 844.459	US \$ 199.618

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales 30 días plazo, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor de los resultados. Para el periodo que se informa no se ha identificado ningún valor con evidencia objetiva que no vaya a ser recuperado.

Los saldos de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar clientes	\$33.804	\$44.777
Anticipo a proveedores	\$10.028	\$13.558
Otras cuentas por cobrar	\$192.566	\$73.346
Total cuentas por cobrar	<u>\$236.399</u>	<u>\$131.681</u>

INVENTARIOS

Esta Compañía al cierre del año 2018 no tiene Inventarios.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para disminuir 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 se aplican las siguientes tasas anuales, que corresponde a la vida útil razonable de los activos.

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Equipo de Computación y Software	\$2.990	\$44.777
Muebles y Enseres	\$20.000	\$2.000
Vehículos	\$60.135	\$75.042
Obras en Proceso	<u>\$2.402</u>	<u>\$2.402</u>
Total Propiedad Planta y Equipos	<u>\$85.526</u>	<u>\$124.221</u>
Menos: Depreciación Acumulada	<u>-\$27.524,23</u>	<u>-\$14.209,58</u>
Neto Propiedad Planta y Equipos	<u>\$58.002</u>	<u>\$110.012</u>

Edificios 20 años

Maquinarias y Equipos 10 años

Muebles y enseres 10 años

Vehículos 5 años

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Los saldos de las cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar proveedores	\$85.143	\$123.777
Anticipo de clientes	\$9.117	\$32.000
Otras Cuentas por pagar	<u>\$17.428</u>	<u>\$7.358</u>
Total Cuentas por pagar	<u>\$111.688</u>	<u>\$163.135</u>

OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

Las Obligaciones Bancarias se registran al valor nominal y sus tasas de interés de ajustan a lo establecido por la Superintendencia de Bancos. Los importes se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Los saldos de las Obligaciones Bancarias por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sobregiro Bancario	\$50.164	\$0
Obligaciones Bancarias	\$118.604	\$0
Obligaciones Financieras	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>
Total Cuentas por pagar	<u>\$168.769</u>	<u>\$0</u>

p' DICONSULT S. A.



CESAR GUSTAVO ULLOA
Contador General