

## DICOVS, DISEÑOS, CONFECCIONES Y VENTAS CIA. LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

#### NOTA No 1

##### OPERACIONES

DICOVS, DISEÑOS, CONFECCIONES Y VENTAS CIA. LTDA fue constituida como compañía Ltda. El 13 de OCTUBRE del 2015 cuenta con el número de **Registro Único de Contribuyente**: se rige por la Superintendencia de Compañías. Su objeto social principal es FABRICACIÓN DE PRENDAS DE VESTIR DE TELAS TEJIDAS, DE TELAS NO TEJIDAS, ENTRE OTRAS, PARA HOMBRES, MUJERES, NIÑOS Y BEBES: UNIFORMES, ROPA DE TRABAJO, ETC.. La Empresa cuenta con la Oficina Matriz Provincia: AZUAY Cantón: CUENCA Parroquia: SAN SEBASTIAN Calle: ESTÉVEZ DE TORAL Numero: 10-41 intersección: GRAN COLOMBIA Referencia ubicacion: FRENTE A LA MUEBLERIA VERA VÁSQUEZ Teléfono Trabajo: 072843573 Celular: 0998667659 Email: dicovscreations@hotmail.com Teléfono Trabajo: 072827466 Teléfono Trabajo: 072828437

#### NOTA No 2

##### PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las normas, principios de Contabilidad Generalmente Aceptado; y procedimientos establecidos por el Órgano Rector como es la Superintendencia de Compañías. El método contable utilizado es el devengado, registra los hechos económicos en el momento que ocurre, haya o no movimiento de efectivo, como reconocimiento de derecho u obligaciones. Tal cual lo señala el principio de negocio en marcha.

#### NOTA No 3

##### ACTIVOS

##### FONDOS DISPONIBLES

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados de la siguiente manera:

**Bancos.** - La cuenta bancos está integrada por las instituciones del sistema financiero en las cuales la empresa mantiene fondos disponibles y están conformadas de la siguiente manera:

1010102	BANCOS	903.29
101010201	BANCO DE GUAYAQUIL	-1,201.47
101010204	BAN ECUADOR	2,104.76

Los saldos que mantienen las cuentas contables son conciliados oportunamente entre la información contable versus la información bancaria, las mismas que reflejan fielmente los saldos de las diferentes cuentas corrientes y de ahorros. Contabilizándose oportunamente todas las transacciones que se generan dentro del giro normal de las actividades.

#### NOTA No 4

##### CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, tiene la cartera de créditos por un valor \$ 225.901,14

(adjunto anexo de cartera al 31 de diciembre del 2019)

#### NOTA No 5

##### PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa mantiene provisiones de cartera para cubrir el riesgo de pérdidas ocasionadas por la actividad propia del negocio por un valor de \$ 1.452,86

#### NOTA No 6

**INVENTARIO.** - AL 31 de diciembre del 2019 esta conformado de la sig. Manera:

10103	INVENTARIOS	93,516.42
▼ 1010301	INVENTARIO DE TELAS	96,406.20
101030101	TELAS	51,337.61
101030103	INVENTARIOS DE MERCADERIA TERMINADA	15,202.76
101030104	COMPRAS EN TRANSITO	1.40
101030105	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	13,793.45
101030106	INVENTARIO PRODUCTOS TER. POR LIQUIDAR	16,070.98

## NOTA No. 7

### RETENCIONES QUE LE HAN HECHO A LA EMPRESA

El saldo al 31 de diciembre de las retenciones que le han hecho a la empresa es de \$ 3.991,57 se pago como anticipo en valor de \$ 3.817,70

## NOTA No 8

### PROPIEDADES Y EQUIPO

**7.1.-** Al 31 de diciembre del 2019, el rubro está conformado de la siguiente manera:

10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11,848.59
▼ 1020102	DEPRECIABLES	11,848.59
▼ 102010203	INSTALACIONES Y MEJORAS	5,217.78
10201020301	COSTO INSTALACIONES Y MEJORES	5,217.78
▼ 102010204	MUEBLES Y ENSERES	4,375.29
10201020401	COSTO DE MUEBLES Y ENSERES	24,814.12
10201020402	(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-20,438.83
▼ 102010205	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,182.52
10201020501	COSTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	27,785.05
10201020502	(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-25,602.53
▼ 102010207	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	73.00
10201020701	COSTO DE EQUIPO DE COMPUTACION	13,801.41
10201020702	(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-13,728.41

Las propiedades planta y equipo están reconocidas al costo de adquisición.  
La depreciación de activos fijos está distribuida de la siguiente manera:

Activos	Tasas
EDIFICIOS	5%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10%
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	33.33%
UNIDADES DE TRANSPORTE	20%
OTROS	10%

## PASIVOS

### PASIVOS CORRIENTES

#### NOTA No 9

**CUENTAS POR PAGAR.** - Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar a proveedores son de \$ 62.083,94

(adjunto anexo de proveedores al 31 de diciembre del 2019)

## NOTA No 10

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS.** - Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta refleja los préstamos de los accionistas que han facilitado recursos sin costo (Jaime y Mariana Galindo), las cuentas por pagar a la tarjeta de crédito corporativa y los anticipos que se registran en la contabilidad de los clientes en cual adjuntamos.

20108	CUENTAS X PAGAR DIVERSAS/RELACIONES	15,769.45
▼ 2010801	PRESTAMOS SOCIOS	15,769.45
201080101	JAIME Y MARIANA GALINDO	15,769.45
20109	OTROS PASIVOS FINANCIERAS	4,675.40
2010902	AMERICAN EXPRES	4,675.40
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	140,347.36

(anexo de anticipo de clientes al 31 de diciembre del 2019)

#### NOTA No.11

##### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.** – Estos valores se adeudan al SRI y deben ser pagados en Enero del 2020 y valores pendientes por provisiones con los empleados, según detalle adjunto:

2010704	IMPUESTOS POR PAGAR	4,019.52
201070401	IMPUESTOS POR PAGAR SRI	4,019.52
2010705	OBLIGACIONES EMPLEADOS CON EL IESS	7,354.50
201070501	SUELDOS X PAGAR	5,974.40
201070505	APORTE IESS POR PAGAR	1,380.10
2010707	PROVISIONES POR PAGAR	1,514.93
201070701	DECIMO TERCER SUELDO	365.78
201070702	DECIMO CUARTO SUELDO	1,149.15

#### NOTA No 12

##### PASIVOS NO CORRIENTE

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.** – En esta cuenta se registran las obligaciones crediticias que tiene la empresa con varias instituciones financieras.

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	40,381.05
▼ 2020301	LOCALES	40,381.05
202030105	CREDITO DEL GUAYAQUIL DE 60.000	20,936.61
202030107	BAN ECUADOR CREDITO 20.000	19,444.44

#### NOTA No.13

**PATRIMONIO.** - Está integrado por el capital social, Reserva Legal, aportes para futuras capitalizaciones y resultados acumulado.

3	PATRIMONIO	40,604.68
▼ 301	CAPITAL	40,000.00
▼ 30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	40,000.00
3010101	INC. MARIANA BACUILIMA	39,900.00
3010102	SR.IVAN BACUILIMA	100.00
▼ 306	RESULTADOS ACUMULADOS	614.68
▼ 30601	GANACIAS ACUMULADAS	614.68
3060101	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	996.42
3060102	PERDIDAS ACUMULADAS	-381.74
▼ 307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-10.00
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-10.00

#### NOTA No 14

**INGRESOS.** - Las ventas que la empresa ha facturado en el 2019 es por \$ 390.474,98 de su actividad ordinaria.

#### NOTA No 15

**COSTO DE VENTAS.** - Se registra los costos de la materia prima, como telas, insumos, mano de obra interna y de terceros según el siguiente detalle:

51	COSTO DE VENTAS	55,096.85
▼ 5101	COSTO DE VENTAS DE CONFECCION	55,845.70
510101	COSTOS DE VENTAS DE CONFECCION	377.26
▼ 510102	MANO DE OBRA DIRECTA	1,072.57
51010203	FONDOS DE RESERVA MANO DE OBRA D.	1,072.57
510103	MATERIA PRIMA DIRECTA	36,055.05
510104	GASTOS DE INSUMOS DIRECTOS	5,091.19
510105	SERVICIOS DE TERCEROS DIRECTOS	13,237.13
510106	GASTOS DE INSUMOS INDIRECTOS	12.50
5199	DESCUENTO EN COMPRAS	-748.85

**NOTA No. 16**  
**GASTOS DE OPERACIÓN. –**

**Los gastos estan compuestos según el siguiente detalle:**

Gastos de Personal. - Originados por el pago de remuneraciones, horas extras, comisiones, bonos, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y beneficios sociales, originados por la contratación del personal de acuerdo a la legislación ecuatoriana.

Honorarios, correspondiente a pagos de servicios profesionales de terceros.

6101	ADMINISTRATIVOS DEL PERSONAL	91,001.69
610101	SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONE	67,575.84
610102	APORTES A LA SEC SOCIAL	8,404.35
▼ 610103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	13,204.81
61010301	DECIMO TERCER SUELDO	5,031.29
61010302	DECIMO CUARTO SUELDO	2,961.56
61010303	VACACIONES	21.00
61010304	FONDOS DE RESERVA	5,190.96
610105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERS NA	1,816.69

Servicios Varios. - Proveniente por gastos de movilizaciones, guardianía, servicios básicos, seguros, limpieza.

Impuestos y contribuciones. - Compuesta por impuestos fiscales y municipales, Contribuciones a la Superintendencia de compañías los mismos que son calculados de acuerdo a la normativa y resoluciones emitidas para el efecto.

Depreciaciones. - Monto proveniente por la aplicación de depreciaciones y amortización mensual sobre los activos fijos de la Institución, de acuerdo a los parámetros establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

Otros Gastos. - Incluye suministros diversos que adquiridos y necesarios para el normal desenvolvimiento de las actividades propias de la empresa.

6102	ADMINISTRATIVOS GENERALES	51,522.05
610201	MANTENIMIENTO- REPARACIONES Y ADECUACIONES	31,798.30
610202	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,200.00
610203	COMISIONES	-0.01
610208	SEGUROS Y REASEGUROS(PRIMAS Y CESIONES)	2,152.30
610209	TRANSPORTE	247.92
610211	GASTOS DE VIAJE	5,197.28
610212	AGUA,ENERGIA, Y TELECOMUNICACIONES	1,213.51
610215	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	112.30
610216	DEPRECIACIONES	6,233.60
61021601	PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	6,233.60
610222	SUMNISTROS DE OFICINA	859.43
610223	MANTENIMIENTO EQUIPOS COMPUTACION	777.53
610224	ALIMENTACION	580.41
610225	GASTOS DE LIMPIEZA	149.48

#### NOTA No. 17

**GASTOS DE VENTAS.** - Esta empresa ha creído pertinente diferenciar sus gastos, es así que tiene en los gastos de ventas tiene los siguientes gastos según detalle adjunto:

62	GASTOS DE VENTAS	156,754.34
6202	VENTAS GENERALES	156,754.34
620201	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,247.19
620208	TRANSPORTE	1,887.56
620209	SERVICIOS DE TERCEROS	85,616.31
620210	GASTOS INSUMOS	49,221.60
620211	AGUA,ENERGIA,LUZ Y TELECOMUNICACIONES	282.45
620219	OTROS GASTOS	16,499.23

#### NOTA No 18

**GASTOS FINANCIEROS** están compuestos por las siguientes cuentas:

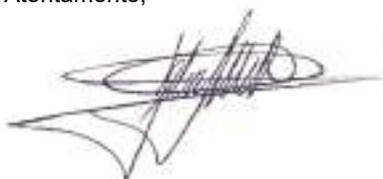
63	GASTOS FINANCIEROS	5,650.32
6301	INTERESES	4,972.46
6302	COMISIONES BANCARIAS	615.23
6303	GASTOS BANCARIOS	62.63

#### NOTA No.19

**GASTOS NO DEDUCIBLES.** - Son gastos en los que incurrido la empresa de los cuales sus proveedores no les han proporcionado documentos legalizados en el SRI, por que constituyen para la empresa gastos que se deben pagar adicionalmente el impuesto a la renta.

64	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	5,051.69
6401	GASTOS NO DEDUCIBLES Y OTROS	5,051.69

Atentamente,



Ing. Gloria Matute Vimos  
CONTADOR