

DITECSERVICE CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL.

1.1 Constitución y operaciones:

La Compañía fue constituida en Ecuador inicialmente en la Ciudad de Quito, Luego se realizó el cambio de Domicilio a la Provincia de Guayas, Parroquia Tarqui Ciudadela Kennedy Av. Francisco de Orellana en el Edificio World Trade Center, Piso #2 Oficina #217, a la fecha de este informe cambio su dirección de Oficina y se encuentra ubicada en la Ciudadela Kennedy Vieja, Av. San Jorge No. 118 y peatonal en el Edificio Vicarr Piso #1 Oficina #5 la actividad principal es realizar Servicios Especializados de Ingeniería, Montaje Industrial, Equipamiento y Puesta en Marcha de Proyectos.

1.2 Aprobación de Estados Financieros:

La Junta General Universal y Ordinaria de Socios del 27 Agosto del 2019 conoció y aprobó los presentes Estados Financieros.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

2.1. Base de Presentación:

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2018 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB), las que han sido adoptadas en la Republica de Ecuador

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2. Caja y Equivalentes de Efectivo:

Incluye dinero efectivo y depósito en bancos disponibles.

2.3. Provisión para cuentas incobrables:

Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar.

2.4. Activos fijos:

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:



<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y equipos de oficina	10 %
Maquinarias e Instalaciones	10%
Vehículos y otros	20%
Equipos de computación	33%

2.5 Reserva legal:

La Ley de Compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

2.6 Reserva de capital:

De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la Parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

2.7 Reconocimiento de ingreso:

La Compañía reconoce los ingresos de acuerdo al principio del devengado.

2.8 Participación de trabajadores en las utilidades:

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

2.9 Impuesto a la renta:

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Durante el año 2016, la Compañía consideró como impuesto a la renta al anticipo determinado en el ejercicio 2015 por ser mayor al impuesto causado de la tarifa del 22%.

2.10 Uso de estimaciones.-

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrán variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.

Corresponde principalmente al saldo en la cuenta corriente que la Compañía mantiene en una entidad financiera local. Al 31 de diciembre del 2018 es de \$ 32.454.85

Estos Valores no generan ningún tipo de interés a favor de la compañía.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del año 2018 los saldos de las cuentas por cobrar Clientes ascienden a \$ 358.172.55; Otras Cuentas por Cobrar ascienden a \$ 422.298.93; Creditos Tributarios \$ 132.315.17 entre otras.

Las Cuentas por Cobrar No originan interés alguno a favor de la Compañía.

5. ACTIVOS FIJOS, NETO

Durante el cierre del periodo 2018, los movimientos de activos fijos fueron los que presentamos a continuación:

	<u>2018</u>
TERRENO	241,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	39,934.48
TOTAL ACTIVOS	280,934.48
DEPRECIACION DE ACTIVOS	(9,579.00)
TOTAL	<u>271,355.48</u>

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 los pasivos corresponden a cuentas por pagar a proveedores y otras instituciones, los cuales se cancelaran a corto plazo. Cabe recalcar que no devengan interés.

	<u>2018</u>
CUENTAS POR PAGAR	543,380.81
OBLIGACION CON LA ADM. TRIBUTARIA	1,170.06
BENEFICIOS SOCIALES	213,678.64
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	211,400.21
	<u>969,629.72</u>

7. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2018, el Capital Social de la Compañía está totalmente pagado y asciende a \$400.00, participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de US \$ 1.00 cada una. La participación accionaria es la siguiente:

		Dólares
Edgar Patricio Flores Cruz	25%	100.00
Washington Cristóbal Mora Jara	75%	<u>300.00</u>
TOTAL DE CAPITAL		<u>400.00</u>

8. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2018 los resultados acumulados de la compañía Ditecservice ascienden a \$ 677,395.88

9. RESERVA LEGAL

Al 31 de Diciembre del 2018 la reserva Legal de la compañía se mantiene en \$ 28.140.31

12. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018, el total de los ingresos y todos los costos y gastos se desarrollaron de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
TOTAL INGRESOS	1,438.83
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>295,126.40</u>
	<u><u>-293,687.57</u></u>

13.- HECHOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre del 2018 y hasta la presente fecha de la Elaboración de las Notas a los Estados Financieros, no se habían presentado Hechos Subsecuentes que puedan afectar la razonabilidad de los Estados Financieros de DITECSERVICE CIA. LTDA.



.....
Ing. Fulgon Camino A.
GERENTE GENERAL