

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACIÓN GENERAL

D&D CONSTRUCCIONES ELECTRICAS D&D CONSELEC CIA LTDA. es una compañía limitada constituida en la ciudad de Guayaquil el 05 de agosto del 2016, su actividad principal es de operación de instalaciones de generación de energía eléctrica, por diversos medios: térmica (turbina de gas o diesel), nuclear, hidroeléctrica, solar, mareal y de otros tipos incluso de energía renovable. Su actividad está regida por el Código de Comercio y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El número del registro mercantil es el # 3079 y la dirección de la compañía es: Ciudadela 9 de Octubre calle Domingo Comín No. 12 intersección Calle Novena Manzana 66. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía D&D CONSTRUCCIONES ELECTRICAS D&D CONSELEC CIA LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVA

2.1 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Para PYMES

2.2 Bases de preparación.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

D&D CONSTRUCCIONES ELECTRICAS D&D CONSELEC CIA LTDA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. ACTIVOS

Activos y Equivalente a Efectivo

Efectivo y bancos. El efectivo y bancos incluyen dinero en efectivo y depósitos en cuenta corrientes en banco local. Los pagos se realizan con transferencia, cheque o débito bancario; el saldo de Banco es \$ 2,312.52

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

1.01.02.05.1.	CLIENTES	34,832.40
1.01.02.05.1.008	Dirección General del Material	18,186.40
1.01.02.05.1.009	Compañía de Economía Mixta Austrogas	16,646.00

Cuyos saldos por cobrar están en cero en el periodo 2019.

Servicios y otros pagos Anticipados.

Cuentas por Anticipos a empleados de \$ 546.59, valor que será recuperado en mayo 2019.

1.01.04.05.001	Joffre Mite	303.03
1.01.04.05.002	Stalin Torres	38.56
1.01.04.05.003	Vicente Rodriguez	205.00

Activo por impuesto corrientes.

Iva pagado 12% cuyo saldo de \$ 7.053,04 se va compensando mensualmente en las declaraciones de IVA correspondiente al formulario # 104

Retenciones en la fuente 1% y 2% valor obtenido por las ventas cuyo pago fue retenido por parte de los clientes. Está sujeto a la disposición de los accionistas de utilizar como crédito tributario para el período anual siguiente o de solicitar la respectiva devolución al Servicio de Rentas Internas.

1.01.05.01.	Credito Tributario IVA	7,053.04
1.01.05.01.001	Impto Iva 12% Pagado	7,053.04
1.01.05.02.	Credito Tributario I.R.	2,346.50
1.01.05.02.001	Retencion en la Fuente 1%	290.00
1.01.05.02.002	Retención en la Fuente 2%	2,056.50

Propiedad, Planta y Equipo.

Durante este período la compañía realizó inversión por activos fijos, cuya adquisición fue de Instalación Softwares Contable de \$ 1.275,00.

El método de depreciación a realizar será el de línea recta, sin valor residual de acuerdo a la categoría del bien. De 10 años por el bien y de 3 años por el equipo de computación.

1.02.01.	Propiedades, Planta & Equipo	3,011.94
1.02.01.04.	Instalaciones	1,275.00
1.02.01.04.001	Instalacion Software Contable	1,275.00
1.02.01.05.	Muebles & Enseres	1,867.35

1.02.01.05.001	Aire acondicionado	1,867.35
1.02.01.08.	Equipo de Computacion	704.50
1.02.01.08.001	Computadoras	704.50
1.02.01.12.	(-) Depreciacion Acumulada Propiedades Planta & Equipo	834.91
1.02.01.12.001	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	187.78

2. PASIVOS

Cuentas por pagar. El saldo de las cuentas por pagar es de \$ 43.844,15. Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos no financieros que incluyen obligaciones con proveedores.

Beneficios a empleados cuyo valor \$ 1.807,00 se realizó mensualmente la provisión de beneficios sociales, los empleados acumulan los décimos y son cancelados en las fechas respectivas según la disposición del Ministerio de Relaciones Laborales.

Obligaciones con la Administración Tributaria.- Los saldos que quedan en balance corresponden provisiones que deberán ser declarados a la administración tributaria en enero 2019, esto es \$650,34 formulario # 103 y \$ 36,30 formulario # 104 por retenciones de iva.

Obligaciones con el IESS \$ 469,79 los cuales serán cancelados en enero 2019.

Anticipo a clientes con un saldo de \$ 12.692,64 que corresponde a valores obtenidos por clientes en el 2017 y parte del 2018; está a la espera si ese valor será devuelto al cliente por trabajos no realizados.

D&D CONSTRUCCIONES ELECTRICAS D&D CONSELEC CIA LTDA ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Tenemos la siguiente información 2018
Generando una pérdida de \$ 10.256,45.

cuenta	namecta	saldoact
4	Ingresos Netas	61,089.01
5	Costos	48,591.49
6	GASTOS	22,753.97

**D&D CONSTRUCCIONES ELECTRICAS D&D CONSELEC CIA LTDA
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

La empresa durante este año 2018 tuvo movimientos en relación al incremento de sus ventas como de sus costos y gastos. Según el Estado de Flujos de Efectivo, en Actividades de Operación tiene el valor de \$ 25.868,56, en Actividades de Inversión \$ 1.275,00 y Actividades de Financiación \$ 0. El saldo al Final del Efectivo \$ 2.312,52

**D&D CONSTRUCCIONES ELECTRICAS D&D CONSELEC CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Capital social \$ 500.00, se mantiene aportes de los accionistas \$ 500,00 y queda una pérdida acumulada de \$ 10.397,23. La nómina de los accionistas es la siguiente:

ACCIONISTAS	ACCIONES	VALOR NOMINAL	%
Crespo Villacres Germán	200	\$200.00	40%
Crespo Villarcres Norma C.	300	\$300.00	60%
Total	500	\$500.00	100%

Atentamente,



CPA. LISETTE M. CRESPO PALACIOS
CONTADORA
REGISTRO # G.12.826