

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

### 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 2019**

#### 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 \$ 4,981.12

##### **Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes**

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

##### **Servicios y otros pagos Anticipados.**

**Cuentas por Anticipos a empleados** de \$ 1,708.14, valor que será recuperado en junio 2020.

1.01.04.05.001	Joffre Mite	599.48
1.01.04.05.002	Stalin Torres	38.56
1.01.04.05.004	Luis Mite	1,070.10

**Activo por impuesto corrientes.**

**I.V.A. pagado 12%** cuyo saldo de \$ 6.126,61 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.

1.01.05.01.001	Impto IVA 12% Pagado	6,126.61
1.01.05.02.001	Retención en la Fuente 1%	290.00
1.01.05.02.002	Retención en la Fuente 2%	2,504.90

**Propiedad, Planta y Equipo.**

Durante este período la compañía no realizó inversión por activos fijos, se mantiene los valores cuyos saldo a 2018 son los del 2019 cuya variación es por la depreciación del período presente \$ 2,165.37.

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.

<b>1.02.</b>	<b>Activo No Corriente</b>	<b>2,165.37</b>
<b>1.02.01.</b>	<b>Propiedades. Planta &amp; Equipo</b>	<b>2,165.37</b>
<b>1.02.01.04.</b>	<b>Instalaciones</b>	<b>1,275.00</b>
1.02.01.04.001	Instalacion Software Contable	1,275.00
<b>1.02.01.05.</b>	<b>Muebles &amp; Enseres</b>	<b>1,867.35</b>
1.02.01.05.001	Aire acondicionado	1,867.35
<b>1.02.01.08.</b>	<b>Equipo de Computacion</b>	<b>704.50</b>
1.02.01.08.001	Computadoras	704.50

<b>1.02.01.12.</b>	<b>(-) Depreciacion Acumulada Propiedades Planta &amp; Equipo</b>	<b>1,681.48</b>
1.02.01.12.001	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	374.52
1.02.01.12.002	(-) Depreciación Acumulada Equipos de Computación	1,306.96

## 2. PASIVOS

**Cuentas por pagar.** El saldo de las cuentas por pagar es de \$ 29,416.51. Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos no financieros que incluyen obligaciones con proveedores.

**Beneficios a empleados** cuyo valor \$ 3.020,32 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 2020, esto es \$ 3.11 formulario # 103.

**Obligaciones con el IESS** \$ 919,18 los cuales serán cancelados en enero 2020.

**Anticipo a clientes** con un saldo de \$ 12.692,64.

### **D&D CONSTRUCCIONES ELECTRICAS D&D CONSELEC CIA LTDA ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Tenemos la siguiente información 2019  
Generando una pérdida de \$ 2.243,14.

cuenta	Nombre cuenta	Saldo actual
<b>4</b>	<b>Ingresos Netas</b>	<b>22,420.22</b>
<b>5</b>	<b>Costos</b>	<b>233.47</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>24,429.89</b>

**D&D CONSTRUCCIONES ELECTRICAS D&D CONSELEC CIA LTDA  
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

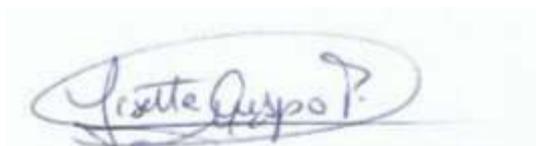
La empresa durante este año 2019 no tuvo movimientos en relación al incremento de sus ventas como de sus costos y gastos. Según el Estado de Flujos de Efectivo, en Actividades de Operación tiene el valor de \$ 2.668,60, en Actividades de Inversión \$ 00,00 y Actividades de Financiación \$ 00,00. El saldo al Final del Efectivo \$ 4.981,12

**D&D CONSTRUCCIONES ELECTRICAS D&D CONSELEC CIA LTDA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Capital social \$ 500.00, se mantiene aportes de los accionistas \$ 500,00 y queda una pérdida acumulada de \$ 12.640,37. La nómina de los accionistas es la siguiente:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>ACCIONES</b>	<b>VALOR NOMINAL</b>	<b>%</b>
Crespo Villacrés Germán	200	\$200.00	40%
Crespo Villacrés Norma C.	300	\$300.00	60%
<b>Total</b>	<b>500</b>	<b>\$500.00</b>	<b>100%</b>

Atentamente,



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