

D&SE Diseño y Servicios Eléctricos S.A.

D&SE DISEÑO Y SERVICIOS ELÉCTRICOS S.A.

Estado de Resultados Integral

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Contenido	Página
Índice	
Estados Financieros Auditados:	
Estado de Situación Financiera	2-3
Estado de Resultado Integral del Período	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujos de Efectivo	6-7
Notas a los Estados Financieros	8-13

D&SE Diseño y Servicios Eléctricos S.A.

D&SE DISEÑO Y SERVICIOS ELECTRICOS S.A.

Estado de Resultados Integral

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
Activo		
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes	17.93	17.93
Cuentas por cobrar relacionadas	3,216.54	
Otras cuentas por cobrar no relacionadas		44.88
(-) Provisiones cuentas Incobrables		
Crédito tributario Impuestos Corrientes	4.47	78.98
Total, Activo Corriente	3,238.94	141.79
Activos no Corriente		
Total, Activos no Corriente	-	-
Total Activos	3,238.94	141.79

Ing. Orrala Sandoval Francisco
Gerente General

Ing. CPA. Segura Noriega Stalin
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

D&SE Diseño y Servicios Eléctricos S.A.

D&SE DISEÑO Y SERVICIOS ELÉCTRICOS S.A.

Estado de Resultados Integral

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
<u>Pasivo</u>		
<u>Pasivo Corriente</u>		
Impuesto a la Renta por Pagar	350.83	
Otros pasivos corrientes		
Total, Pasivo Corriente	350.83	-
Pasivos no Corriente		
Total, Pasivos no Corriente	-	-
Total Pasivos	350.83	-
Patrimonio		
Capital Suscrito	800.00	800.00
Utilidad del ejercicio	2,088.11	
Pérdida del ejercicio		658.21
Total Patrimonio	2,888.11	141.79
Total Pasivos y Patrimonio	3,238.94	141.79

Ing. Orrala Sandoval Francisco
Gerente General

Ing. CPA. Segura Noriega Stalin
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

D&SE Diseño y Servicios Eléctricos S.A.

D&SE DISEÑO Y SERVICIOS ELÉCTRICOS S.A.

Estado de Resultados Integral

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
Ingresos Actividades Ordinarias	11,386.97	
- Costo de Ventas	8,128.15	
Utilidad Bruta	3,258.82	-
Gastos Administrativos	161.67	658.21
Total Gastos Operacionales	161.67	658.21
Utilidad antes de Participación Empleados e Impuesto a la Renta	3,097.15	(658.21)
Participación Trabajadores		
Impuesto a la Renta	(350.83)	
Amortización de Pérdidas	(658.21)	
Utilidad Neta	2,088.11	(658.21)

Ing. Orrala Sandoval Francisco
Gerente General

Ing. CPA. Segura Noriega Stalin
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

D&SE Diseño y Servicios Eléctricos S.A.

D&SE DISEÑO Y SERVICIOS ELECTRICOS S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Superávit Por Valuación	Pérdidas Acumuladas	Utilidad Acumuladas	Pérdida del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	800.00	-	-	-	-	-	(658.21)	141.79
Transferencia de Resultados	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad antes de Participación e Impuesto	-	-	-	-	-	-	3,097.15	3,097.15
Apropiación Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	(350.83)	(350.83)
Amortización de Pérdidas Acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2019	800.00	-	-	-	-	-	2,088.11	2,888.11


Ing. Orrala Sandoval Francisco
 Gerente General


Ing. CPA. Segura Noriega Stalin
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

D&SE Diseño y Servicios Eléctricos S.A.

D&SE DISEÑO Y SERVICIOS ELÉCTRICOS S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
Expresado en dólares estadounidenses

	<u>31 de diciembre</u> <u>2019</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Efectivo recibido de Clientes y Otros	8,215.31
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados	<u>(8,289.82)</u>
Efectivo generado en las operaciones	(74.51)
Impuestos Pagados	<u>74.51</u>
Efectivo neto proveniente (usado) de actividades operativas	<u>(0.00)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de Propiedades, Plantas y Equipos	-
Ventas de Propiedades, Plantas y Equipos	-
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de inversión	<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aumento (Pagos) Obligaciones Financieras	-
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento	<u>-</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(0.00)
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	17.93
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	<u><u>17.93</u></u>

Ing. Orrala Sandoval Francisco
Gerente General

Ing. CPA. Segura Noriega Stalin
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

D&SE Diseño y Servicios Eléctricos S.A.

D&SE DISEÑO Y SERVICIOS ELÉCTRICOS S.A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos con el Efectivo Neto
Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
Expresado en dólares estadounidenses

		31 de Diciembre 2019
Utilidad neta, antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		3097.15
Ajustes por:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2 y 18	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		-350.83
Ajustes por gasto por participación trabajadores		0.00
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo		<u>2746.32</u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2 y 5	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2 y 6	(3,171.66)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	2 y 7	-
(Incremento) disminución en inventarios	2 y 8	-
(Incremento) disminución en otros activos		-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2 y 12	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2 y 15	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2 y 13	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-
Incremento (disminución) en otros pasivos	2 y 14	<u>425.34</u>
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>-</u>

Ing. Orrala Sandoval Francisco
Gerente General

Ing. CPA. Segura Noriega Stalin
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

D&SE Diseño y Servicios Eléctricos S.A.

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

1 Información general

D&SE Diseños y Servicios Eléctricos S.A., fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador, en Septiembre del 2017, su objeto social es el Diseño, Desarrollo y Gestión de Proyectos de Ingeniería Eléctrica y Electrónica, especializadas en Sistemas de Seguridad y de Construcción, empleando equipos y tecnología de punta, que facilitan encontrar soluciones óptimas y rentables a problemas de alta complejidad, y así proveer soluciones que sean duraderas, sustentables, económicas y que trabajen con simplicidad y efectivamente, entregando a nuestros clientes servicios de alta calidad.

Al 31 de Diciembre del 2019, el capital suscrito de la Compañía consistía de lo siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	2019	%
		US Dólares	
Orrala Sandoval Francisco Javier	Ecuatoriana	400.00	50.00
Yela Carriel Cristhian Alberto	Ecuatoriana	400.00	50.00
TOTAL		800.00	100%

2 Resumen de las políticas contables significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía, y se han preparado sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

2.3 Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.

2.4 Cuentas por Cobrar

Los documentos y cuentas comerciales por cobrar corresponden a los montos adeudados por las ventas realizadas, la Administración estima que son recuperables en el corto plazo por lo cual no generan interés. Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.5 Propiedades, Planta y Equipos

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, plantas y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

D&SE Diseño y Servicios Eléctricos S.A.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, plantas y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la empresa registra pérdidas por deterioro de valor.

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

	Años de vida útil estimada	
	<u>Mínima</u>	<u>%</u>
Edificios e Instalaciones	20	5%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de computación	3	33%
Vehículos	5	20%

2.6 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por pagar comerciales se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.7 Impuestos

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

2.8 Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

2.9 Transacciones con Partes Relacionadas

Se reconoce como transacciones con partes relacionadas aquellas operaciones que se realizan con accionistas, miembros de la administración con influencia significativa en la decisión de la compañía, familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad y según de afinidad de accionistas o administradores con influencia significativa. Las transacciones con partes relacionadas se registrarán como Cuentas por Cobrar o Pagar Relacionadas.

2.10 Beneficios a empleados

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

D&SE Diseño y Servicios Eléctricos S.A.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12 Venta de Servicio

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de servicios deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ❖ La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo
- ❖ Significativo, derivados de la propiedad de los servicios;
- ❖ La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ❖ El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- ❖ Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ❖ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3 Indicadores Económicos

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos INEC para el ejercicio económico del 2019, fue de 0.27 %, el porcentaje de inflación anual y la tasa de desempleo de -0.07%

AÑO TERMINADO <u>DICIEMBRE 31</u>	PORCENTAJE <u>INFLACIÓN</u>
2019	-0.07
2018	0.27
2017	-0.2

D&SE Diseño y Servicios Eléctricos S.A.

4 Efectivo y equivalentes de Efectivo

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	0.00	0.00
Bancos Locales	17.93	17.93
TOTAL	<u>17.93</u>	<u>17.93</u>

5 Cuentas por Cobrar

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Cobrar Relacionada	3,216.54	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	44.88
TOTAL	<u>3,216.54</u>	<u>44.88</u>

6 Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre, los activos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario Retenciones Clientes	0.00	0.00
Crédito Tributario IVA	4.47	78.98
TOTAL	<u>4.47</u>	<u>78.98</u>

7 Impuestos

7.1 Aspectos tributarios

Ley de Régimen Tributario Interno - Art. 37.1 segundo artículo innumerado. "Artículo (...)- Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas (Agregado por el núm. 9 del Art. 1 de la Ley s/n, R.O. 150-2S, 29-XII-2017).- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, tendrá una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta, por tanto, se aplicara la tarifa impositiva del 22% sobre su utilidad gravable.

D&SE Diseño y Servicios Eléctricos S.A.

7.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	2019	2018
Utilidad antes del impuesto a la renta	3,097.15	(658.21)
Menos		
(-) Participación Trabajadores	-	-
Más Gastos no Deducibles		
(+) Diferencias Permanentes	-	-
Menos		
(-) Amortización de Pérdidas	(658.21)	
UTILIDAD GRAVABLE	2,438.94	(658.21)
Tasa de Impuesto	0.22	0.22
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	536.57	-
Saldo del Anticipo impuesto Renta del ejercicio corriente	-	-
Gasto de Impuesto a la Renta reconocido en los resultados	536.57	-
(-) Retenciones en la Fuente del Periodo	(185.74)	-
(-) Crédito Tributario ISD y Retenciones años anteriores	-	-
Saldo a Pagar Impuesto a la Renta	350.83	-

Los registros contables de D&SE Diseños y Servicios Eléctricos S.A., no han sido fiscalizados. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

8 Patrimonio

8.1 Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2019, la empresa cuenta con un capital social como sigue:

	Número de acciones	Capital en acciones
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800	800.00

D&SE Diseño y Servicios Eléctricos S.A.

9 Reservas

9.1 Reservas Legal.

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

10 Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como siguen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos Operacionales	11,386.97	0.00

11 Costos y Gastos por su naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costos de Venta	8,128.15	0.00
Gastos Operacionales	161.67	0.00
TOTAL	<u>8,289.82</u>	<u>0.00</u>

12 Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros el 26 de febrero 2020 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación

13 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos el 26 de febrero del 2020 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.