

DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano el 04 de Abril de 1994, bajo la denominación DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA.

El Capital social de la compañía es de DOS MIL dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientos acciones de un dólar cada una y su capital autorizado es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América.

Actualmente sus accionistas son: ING. Cesar Ricardo Descalzi Salgado y el Señor Oscar Edmundo Larrea Espinoza de los Monteros con un capital pagado de US\$ 2.000,00 nacionalidad Ecuatoriana.

Actualmente la Compañía está dedicada a actividades de consultoría en el ramo de ingeniería civil.

La compañía realiza sus ventas especialmente a contado y solo concede crédito a los clientes potenciales.

Las compras se realizan a crédito a proveedores el plazo concedido para las cancelaciones es de contado, 15, 30 y 60 días plazo.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las políticas de contabilidad y preparación de los estados financieros de la compañía están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Ecuador, disposiciones de la superintendencia de compañías y normas legales expresas.

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar

2.1 Base de medición y presentación

Los estados financieros de DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., se registran sobre la base de devengado.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., para las cuentas de los estados financieros y sus notas financieras es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.3 Periodo económico

El periodo económico de DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., para emitir los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre 2016.

2.4 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados, los resultados reales se pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado nacional. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

✓ Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes, por la venta de los bienes que comercializa en el curso normal de sus operaciones. Si se esperan cobrar en 30 días se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos corrientes de Difícil Cobro. Los plazos de crédito son de acuerdo a las negociaciones con cada cliente.

DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., separa e identifica a los clientes de difícil cobro por cerrar sus negocios, desaparecer del mercado o porque les interviene alguna institución pública y los embarga, cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan a la empresa.

✓ Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de sus operaciones de sus proveedores locales. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

✓ Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar y/o pagar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o pagar empleados, anticipos, impuestos, proveedores, etc.

3.3 Inventarios

La empresa DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., se dedica a la prestación de servicios únicamente no maneja inventarios

3.4 Propiedad de Muebles y Enseres, equipo

3.4.1 Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad de los Muebles y Enseres, equipos, maquinaria e instalaciones se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades de Muebles y Enseres, equipos, maquinaria e instalaciones son rebajados por la depreciación acumulada.

3.4.2 Depreciación Acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	2016	2015
Muebles y Enseres	10,00%	10,00%
Equipos de Oficina	10,00%	10,00%
Equipos de Computación	33,33%	33,33%
Maquinaria y Equipo	10,00%	10,00%
Edificio	5,00%	5,00%
Vehículo	20,00%	20,00%
Instalaciones	10,00%	10,00%

3.4.3 Deterioro

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable. La NIC 36 (Deterioro del Valor de los Activos) no obliga a la entidad a realizar una estimación formal del importe recuperable si no se presentase indicio alguno de una pérdida por deterioro de valor.

DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., no ha encontrado evidencia objetiva de algún índice de deterioro en los componentes de propiedad de Muebles y Enseres, equipo, por tal razón no se reconoce una provisión de deterioro.

3.5 Beneficios a los Empleados

3.5.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- ✓ Vacaciones; se registra el gasto correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- ✓ Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

Descripción	2016	2015
Banco de la Producción	33,47	132.845,30
Total US\$	33,47	132.845,30

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se refiere a:

Descripción		2016	2015
Cuentas por Cobrar Comerciales	i)	55.909,84	89.372,60
Total US\$		55.909,84	89.372,60

Nota 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

Descripción		2016	2015
Otras Cuentas por Cobrar	i)	28.380,33	38,40
Total US\$		28.380,33	38,40

Nota 7. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Se refiere a:

Descripción	2016	2015
Provisión Cuentas Incobrables i)	2.969,46	45.825,37
Total US\$	2.969,46	45.825,37

Nota 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2016	2015
Retenciones en la Fuente	4.584,97	14.932,67
Retenciones de IVA	11.569,18	2.349,23
Crédito Tributario IVA	3.874,39	0,00
Total US\$	20.028,54	17.281,90

Nota 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

Descripción	2016	2015
Edificio	25.000,00	29.182,44
Muebles y Enseres		63.226,84
Equipos de Computación		8.469,00
Equipo de Oficina	12.516,04	
Equipo y Maquinaria	111.080,75	82.330,79
Vehículo		169.443,96
	148.596,79	352.653,03
Menos depreciación acumulada (a)	(101.887,67)	(315.600,84)
Total US\$	46.709,12	37.052,19

Nota 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Se refiere a:

Descripción	2016	2015
Cuentas por Pagar Proveedores	9.484,39	-
Anticipo de Clientes	-	25.746,42
Total US\$	9.484,39	25.746,42

Nota 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2016	2015
Retenciones en Fuente de Renta	1.399,48	14.681,77
Retenciones en Fuente de IVA	1.718,42	544,88
Impuesto al Valor Agregado	3.591,13	
Total US\$	6.709,03	15.266,65

Nota 12. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2016	2015
IEES por Pagar	1.514,09	2.902,91
Fondos de Reservas por Pagar	62,48	-
Sueldos por Pagar	-	-
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	320,08	5.201,07
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	468,75	1.830,00
Vacaciones por Pagar	584,85	9.559,04
Total US\$	<u>2.950,25</u>	<u>19.493,02</u>

Nota 13. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre de 2016 comprende a 2.000,00 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una.

Socio	Nacionalidad	2016	2015
CESAR RICARDO DESCALZI SALGADO	Ecuatoriana	1.980,00	1.980,00
OSCAR EDMUNDO LARREA ESPINOZA	Ecuatoriana	20,00	20,00
Total US\$		<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>

Nota 14. INGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2016	2015
Ventas	225.018,23	758.989,96
Descuento Financiero en Ventas	-	-
Total US\$	<u>225.018,23</u>	<u>758.989,96</u>

Nota 15. Gastos Operacionales

Se refiere a:

Descripción	2016	2015
Gasto de Ventas y Administrativos	246.014,82	823.140,14
Total US\$	<u>246.014,82</u>	<u>823.140,14</u>

Nota 16. CLASIFICACIÓN DE LOS GASTOS POR NATURALEZA

Revela el monto de los gastos por naturaleza de acuerdo a la siguiente clasificación:

Depreciaciones y amortizaciones

Se refiere a:

Descripción	2016	2015
Gasto Depreciación Activo Fijo	31.609,07	14.822,52
Total US\$	<u>31.609,07</u>	<u>14.822,52</u>

Nota 17. OTROS EGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2016	2015
Gastos Financieros	797,59	5.443,97
Total US\$	797,59	5.443,97

Nota 18. OTROS INGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2016	2015
Otros Ingresos Extraordinarios	47.868,14	7.356,79
Total US\$	47.868,14	7.356,79