

COMPAÑÍA DYECMIVI S. A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

C O N T E N I D O

Informe de comisario

Balance general

Estado de Resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

INFORME DE COMISARIO

A los Miembros del Directorio y Accionistas de

COMPAÑÍA DYECMIVI S.A.

He auditado el balance general adjunto COMPAÑÍA DYECMIVI S.A. al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría.

Mi examen fue efectuado de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMPAÑÍA DYECMIVI S.A., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Abril 2 del 2020



Lcdo. C.P.A. Alexander Ruiz
COMISARIO
R.N.25391

COMPAÑÍA DYECMIVI S.A.

**BALANCE GENERAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y sus equivalentes	3	1.296,31	1.000,00
Cuentas por cobrar, neto	4	56.990,05	6.726,16
Impuestos Prepagados	5	<u>2.352,78</u>	<u>38,40</u>
Total		60.639,14	7.764,56
TOTAL		<u>60.639,14</u>	<u>7.764,56</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

COMPAÑÍA DYECMIVI S.A

BALANCE GENERAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y dtos por pagar		12.584,50	220,75
Impptos y beneficios sociales		4.471,42	228,95
		<hr/>	<hr/>
Total	6	17.055,92	449,70
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Ingresos Diferidos		33.000,00	5.588,60
Total	7	33.000,00	5.588,60
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social		1.000,00	1.000,00
Reservas		500,00	-
Utilidad (Pérdida) Acumulada		649,58	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		8.433,64	726,26
Total		<hr/>	<hr/>
		10.583,22	1.726,26
TOTAL		<hr/>	<hr/>
		60.639,14	7.764,56

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

COMPAÑÍA DYECMIVI S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS	61.543,72	1.126,40
EGRESOS		
Gastos de administración y Ventas	- 30.646,34	- 198,19
Costos de operación	- 22.000,00	-
Total	- 52.646,34	- 198,19
UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES	8.897,38	928,21
OTROS INGRESOS (EGRESOS)		
Ingresos (gastos) Intereses Financieros		-
Otros (gastos) ingresos, neto		-
Total	-	-
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA DEL EJERCICIO	8.897,38	928,21
15% participación trabajadores		-
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPTO A LA RENTA	8.897,38	928,21
22% Impuesto a la renta	- 463,74	- 201,95
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	8.433,64	726,26

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

COMPAÑÍA DYECMIV S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares)

	CAPITAL	RESERVA	UTILIDADES	UTILIDADES	
	SOCIAL	LEGAL	(PERDIDAS) ACUMULADAS	(PERDIDAS) EJERCICIO	TOTAL
Aporte de capital	1.000,00		-		1.000,00
Utilidad (Pérdida) 2018	-			928,21	928,21
15% Participación trabajadores				-	-
22% Impuesto a la renta			-	201,95	201,95
Saldo al 31 de diciembre, 2018	1.000,00	-	-	726,26	1.726,26
Apropiación Reserva Legal		500,00	-	500,00	-
Utilidad (Pérdida) Acumulada			649,58	226,26	423,32
Utilidad (Pérdida) 2019	-			8.897,38	8.897,38
15% Participación trabajadores				-	-
22% Impuesto a la renta			-	463,74	463,74
Saldo al 31 de diciembre, 2019	1.000,00	500,00	649,58	8.433,64	10.583,22

COMPAÑÍA DYECMIVI S.A**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(expresado en dólares)

Flujo por actividades de operación:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio	8.433,64	726,26
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo: Ajustes (utilidades acumuladas, reservas)	423,32	-
Más disminuciones (aumentos) de activos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	- 50.263,89 -	6.726,16
Disminución (aumento) en partes relacionadas	- 2.314,38 -	38,40
Más aumentos (disminuciones) de pasivos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	12.363,75	220,75
Aumento (disminución) en imptos. y beneficios sociales	4.242,47	228,95
Aumento (disminución) otros	-	-
Flujo neto originado por actividades de operación	- 27.115,09 -	5.588,60
Flujo por actividades de Inversión:		
Retiros (Adición) bienes de uso, neto	-	-
Flujo neto por actividades de inversión	-	-
Flujo por actividades de Financiamiento:		
Adición (Disminución) obligación L/P	27.411,40	5.588,60
Aporte de capital	-	1.000,00
Flujo neto por actividades de financiamiento	27.411,40	6.588,60
Incremento (disminución) en el Flujo de Fondos	296,31	1.000,00
Saldo al comienzo del año	1.000,00	-
Flujo de Fondos:	1.296,31	1.000,00

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

COMPAÑÍA DYECMIVI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

NOTA 1. - OPERACIONES

La Compañía fue constituida en el Ecuador, provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 3 de septiembre del 2018 otorgada ante el Notario Sexagésima Segunda del cantón Quito bajo la denominación de COMPAÑÍA DYECMIVI S.A. e inscrita en el registro mercantil el 7 de septiembre del 2018 tramite número 4592

El objetivo principal de la compañía es investigación y desarrollo en ingeniería y tecnología; y todas las actividades de diseño, asesoría, elaboración y realización de proyectos de ingeniería

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes (NIIF pymes) y principios de contabilidad generalmente aceptados, están basados en el costo histórico.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 publicada el 31 de diciembre del 2008, establece un cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para lo cual la Compañía deberá adoptar estas normas a partir del 1 de enero del 2012.

b) Compañías relacionadas

Registra los saldos de cuentas por cobrar o por pagar con compañías relacionadas, por préstamos realizados y facturación.

c) Bienes de Uso

Se muestran al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. No se ajustan aquellos bienes totalmente depreciados.

La depreciación de bienes de uso se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas del 10% anual para muebles y enseres, mejoras a locales, adecuaciones, maquinarias y equipos y herramientas y 33.33% anual para equipos de computación, software, 20% para vehículos; que se consideran adecuadas para depreciar el valor ajustado por NEC de los bienes durante su vida útil

estimada, siguiendo el método de línea recta.

d) Impuestos por pagar

Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas, el IVA por pagar por comisiones realizadas, el impuesto a la renta de la compañía.

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes se encuentran constituidos de la siguiente manera:

	2019 US\$	2018 US\$
Caja y bancos	<u>1.296,31</u>	<u>1.000,00</u>
Total	<u>1.296,31</u>	<u>1.000,00</u>

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR, NETO

Las cuentas por cobrar se encuentran formadas de la siguiente manera:

	2019 US\$	2018 US\$
Clientes Nacionales	24.312,90	236,16
Clientes Extranjeros	0,00	6.490,00
Anticipo proveedores	<u>32.677,15</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>59.990,05</u>	<u>6.726,16</u>

NOTA 5.- IMPUESTOS PREPAGADOS

Los impuestos se encuentran formados de la siguiente manera:

	2019 US\$	2018 US\$
IVA Crédito Tributario	2.293,00	22,56
RENTA Crédito Tributario	<u>59,78</u>	<u>11,34</u>
Total	<u>2.352,78</u>	<u>33,90</u>

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A continuación presentamos la composición de las cuentas y documentos por pagar en dólares:

	2019 US\$	2018 US\$
Impuestos por pagar	4.471,42	228,95
Proveedores	11.798,50	198,57
Otros pasivos	786,00	22,18
Total	<u>17.055,92</u>	<u>449,70</u>

NOTA 7.- PASIVO LARGO PLAZO

A continuación presentamos la composición del pasivo a largo plazo en dólares:

	2019 US\$	2018 US\$
Ingresos Diferidos	<u>33.000,00</u>	<u>5.588,60</u>
Total	<u>33.000,00</u>	<u>5.588,60</u>

NOTA 8. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 2 de abril del 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas; excepto por el problema mundial del COVID-19 que se encuentra afectando la situación económica-financiera, social y laboral del país.