

DICOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. He preparado los adjuntos estados financieros de DICOSER S.A. que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como varias notas con un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa a revelar.
2. Junto con los Administradores de DICOSER S.A., somos responsables de la preparación y presentación razonable de sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para que la información suministrada en ellos sea útil a sus usuarios por su relevancia y representación fiel de los eventos económicos ocurridos durante el periodo sobre el que se informa.
3. Para cumplir con esta responsabilidad, PRIMERO, hemos diseñado, implementado y mantenido un sistema de control interno adecuado a la preparación y presentación de estados financieros libres de distorsiones, causadas por fraude o error; SEGUNDO, hemos seleccionado y aplicado políticas contables apropiadas para el reconocimiento y la medición de los elementos de los estados financieros según las normas internacionales de información financiera; y, FINALMENTE, hemos realizado estimaciones, provisiones y supuestos contables razonables a las circunstancias, y que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en sus estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones, provisiones y supuestos contables.
4. Aunque ningún sistema de control interno puede garantizar que se eliminen todas las distorsiones, declaramos unánimemente que los controles internos –por estar fundamentados por escrito en políticas y procedimientos establecidos, implementados por personal entrenado y profesionalmente calificado, con una apropiada separación de tareas y supervisados a través de una minuciosa auditoría interna– ofrecen una seguridad razonable a un costo adecuado; que los activos están protegidos contra su uso o disposición no autorizada; que las transacciones se efectúan con autorización de la Administración de DICOSER S.A.; y, que los registros financieros permiten preparar estados financieros útiles. Estas políticas y procedimientos disponen que tanto la Administración de DICOSER S.A., como todos sus empleados, debemos mantener los más elevados principios éticos y que sus prácticas de negocios deben implementarse de manera totalmente íntegra.
5. Por lo anterior, afirmo que los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de DICOSER S.A. al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la NIIF para las PYMES.
6. Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2019 se han preparado aplicando la NIIF. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2018. Los efectos más significativos de la adopción de la NIIF sobre la información financiera de la Compañía se describen en la Nota 17.

08 de Abril del 2020

Guayaquil, Ecuador



CPA. SARA LANDIRES POVEDA

RN.CCG. N° 12.034

DICOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

DICOSER S.A. DIGITALIZACION, COMUNICACIÓN Y SERVICIOS se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador el 15 de Abril de 1999. La dirección registrada de la oficina del DICOSER S.A. es ciudadela Sagrada Familia Manzana M solar 7.

El Objeto social de DICOSER S.A. DIGITALIZACION , COMUNICACIÓN Y SERVICIOS es Actividades de Cableado estructurado, programación, venta y desarrollo de los software, informática, prestación de servicios de los procesamientos de datos con equipos propios o alquilados, análisis, desarrollo, implementación de sistemas, etc..

2. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de Dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros.

DICOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Ciertos montos comparativos en el estado de resultados integrales han sido reclasificados para conformarlos con la presentación del año actual. Además, el estado de resultados integrales comparativo ha sido presentado nuevamente como si una operación discontinuada durante el período en curso hubiese sido discontinuada desde el comienzo del período comparativo.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo sólo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de sus vidas útiles estimadas de cada componente. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Compañía obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. Los terrenos no se deprecian.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Obligaciones bancarias

DICOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los costos por préstamos se reconocen como gasto en el ejercicio en el que son incurridos.

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios definidos

La Compañía reconoce todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos en los gastos de personal en resultados.

Participación de trabajadores

DICOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método interés efectivo.

de crédito y riesgo de liquidez. La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos.

Riesgos de mercado

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos de mercado:

Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega. La revisión incluye calificaciones externas, cuando están disponibles, y en algunos casos referencias bancarias. Los clientes que no cumplen con la referencia de solvencia sólo pueden efectuar transacciones mediante prepagos.

DICOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros financieras que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación del Grupo con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (01 de abril del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 13 de abril del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

DICOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2019

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Efectivo en caja		-
Efectivo en bancos	78.351,40	65.772,41
Inversiones Corrientes	-	-
Efectivo y Equivalentes al efectivo	78.351,40	65.772,41

7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Deudores comerciales	5.109,87	5.120,76
Empleados	-	-
Otras cuentas por cobrar	1.982,61	150,00
(-) Deterioro de las partidas por cobrar	-	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7.092,48	5.270,76

8 INVENTARIOS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Mercaderías	37.435,29	25.369,55
Importaciones en Tránsito	-	-
Inventarios	37.435,29	25.369,55

9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Costo	-	-
Depreciación acumulada	-	-
Propiedades, planta y equipo	-	-

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Costo Bruto		
Terrenos	-	-
Inmuebles	-	-
Otras P. P. E.	-	-
Muebles y Enseres	-	-
Equipos Técnicos e Instalaciones	-	-
Equipos de computación	-	-
Vehículos	-	-

DICOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Propiedades, planta y equipo	-	-
	Dic. 31.	
Costo Neto	2019	Dic. 31. 2018
Terrenos	-	-
Inmuebles	-	-
Muebles y Enseres	-	-
Otros	-	-
Equipos Técnicos e Instalaciones	-	-
Equipos de computación	-	-
Vehículos	-	-
Propiedades, planta y equipo	-	-
	Dic. 31.	
Depreciación acumulada	2019	Dic. 31. 2018
Terrenos	-	-
Inmuebles	-	-
Muebles y Enseres	-	-
Otros	-	-
Equipos Técnicos e Instalaciones	-	-
Equipos de computación	-	-
Vehículos	-	-
Depreciación acumulada	-	-

El movimiento del costo de esta partida fue como sigue:

Costo	Terrenos	Muebles y Enseres	Otros	Eq. Técnico Instalaciones	Equipo de Computac.	Vehículos	T
Saldo ene. 1, 2019	-	-	-	-	-	-	-
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Dic. 31 2019	-	-	-	-	-	-	-

El movimiento de la depreciación acumulada fue como sigue:

Depreciación Acumulada	Terrenos	Muebles y Enseres	Otros	Eq. Técnico Instalaciones	Equipo de Computac.	Vehículos	T
Saldo ene. 1, 2019	-	-	-	-	-	-	-
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Dic. 31 2019	-	-	-	-	-	-	-

10 ACREEDORES COMERCIALES

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31.	
	2019	Dic. 31. 2018

DICOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Proveedores locales	21.752,65	13.076,99
Anticipos a Clientes	-	-
Acreedores comerciales	21.752,65	13.076,99

11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Sobregiro bancario	-	-
Préstamos Banco	-	-
Deuda corriente	-	-
Banco de Guayaquil		
Banco Pichincha	-	-
Deuda corriente	-	-

12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a corto plazo al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Sueldos por pagar	-	-
Beneficios por pagar	-	-
Obligaciones con el IESS	22.333,54	18.716,57
Participación Trabajadores	4.480,38	4.589,31
Beneficios a los empleados	26.813,92	23.305,88

El detalle de los beneficios a largo plazo al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Jubilación patronal	-	-
Desahucio	-	-
Provisiones por beneficios a los empleados	-	-

13 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de estas partidas a largo plazo al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Préstamos Banco	-	-
Deuda a largo plazo	-	-
Banco de Guayaquil		
Banco Pichincha	-	-
Deuda corriente	-	-

14 PATRIMONIO

El capital social está constituido por 800 acciones ordinarias totalmente emitidas, pagadas y en circulación, aportado de la siguiente forma.

DICOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Valor por Acción	Nº de Acciones	Porcentaje de Participación	Capital Pagado
PERALTA MARTILLO VICTOR WILLIAM	0,04	19.999,00	99,99%	799,96
PERALTA MARTILLO DOUGLAS LEONARDO	0,04	1,00	0,01%	0,04
Patrimonio		20.000,00	100%	800,00

15 GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

Gastos de Producción	2019	2018
Beneficios a los empleados	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros gastos de Producción	-	-
Total	-	-

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

Gastos de Administración	2019	2018
Beneficios a los empleados	25.445,71	23.001,87
Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros gastos de Administración	362.968,50	408.701,08
Total	388.414,21	431.702,95

El detalle de los gastos por su naturaleza por el año 2019, fue como sigue:

Gastos	2019	2018
Gastos por Beneficios a los empleados	25.445,71	23.001,87
Gastos por Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros Gastos Generales	362.968,50	408.701,08
Total	388.414,21	431.702,95

16 IMPUESTOS

El detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Anticipo de impuesto a la renta	-	-
Retenciones de impuesto a la renta	5.205,41	5.534,35
IVA recuperable	8.515,94	3.783,28
Activos por impuestos corrientes	13.721,35	9.317,63

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2019, fue como sigue:

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
Impuesto a la renta a pagar	5.585,54	5.721,34
IVA por Pagar	-	-
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	736,16	200,42

DICOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Retención de IVA por pagar	834,96	169,20
Pasivos por impuestos corrientes	7.156,66	6.090,96

	Dic. 31. 2019	Dic. 31. 2018
17 CONCILIACION TRIBUTARIA		
Total de Ingresos	418.283,41	462.298,35
Total de Costos y Gastos	(388.414,21)	(431.702,95)
Utilidad del Ejercicio	29.869,20	30.595,40
15% Participación Trabajadores	(4.480,38)	(4.589,31)
Amortización Pérdidas Ejercicios Anteriores	-	-
Más Gastos No Deducibles	-	-
Base Imponible	25.388,82	26.006,09
Impuesto a la Renta Causado	5.585,54	5.721,34
Anticipo Determinado	-	-
Rebaja al anticipo por decreto	-	-
Saldo del Anticipo por Pagar	-	-
Diferencia entre Impuesto Renta Causado y Anticipo	5.585,54	5.721,34
	5.585,54	5.721,34
 (-) Retenciones recibidas en el ejercicio	(5.205,41)	(5.534,35)
 (-) Crédito Tributario Ejercicios Anteriores	(1.317,56)	(1.504,55)
Saldo a favor	(937,43)	(1.317,56)