

**DEKORA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1. INFORMACION GENERAL.-** DEKORA CIA. LTDA., es una sociedad de responsabilidad limitada radica en el Ecuador - Quito, el domicilio de sus oficinas como principal centro de negocio es en el pasaje E9 No. E9-18 y Arupos. Sus actividades principales son el servicio de Pintura, revestimientos, gypsum, textura para residencias, comercial e industrial.

**2. BASES DE ELABORACION.-** Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria (dólar) de Ecuador, moneda funcional de la compañía; y aplicación de políticas contables a transacciones y hechos.

**3. Efectivo y Equivalente al Efectivo:**

CUENTA	2019 (Dólares)	2018 (Dólares)
Saldo caja	-	-
Saldo cuenta Banco de Guayaquil cta. 5815487	-	60,76
Saldo cuenta Produbanco cta. 02002023144	-	2.574,57
<b>Totales</b>	<b>-</b>	<b>2.635,33</b>

**4. Cuentas por Cobrar y Provisión Cuentas Incobrables**

CUENTA	2019 (Dólares)	2018 (Dólares)
Cientes	16.850,85	62.245,64
	<u>16.850,85</u>	<u>62.245,64</u>
Menos: Provisión cuentas Incobrables	(1.898,88)	(1.898,88)
<b>Totales</b>	<b>14.951,97</b>	<b>60.346,76</b>

**5. Otras Cuentas por Cobrar**

CUENTA	2019 (Dólares)	2018 (Dólares)
Otras cuentas por cobrar	1.480,94	-
<b>Totales</b>	<b>1.480,94</b>	<b>-</b>

**6. Inventario**

CUENTA	2019 (Dólares)	2018 (Dólares)
Inventario de Materiales	553,68	-
<b>Totales</b>	<b>553,68</b>	<b>-</b>

**7. Servicios y otros pagos Anticipados**

CUENTA	2019 (Dólares)	2018 (Dólares)
Anticipo Proveedores	22.855,62	-
Anticipo Empleados	290,00	-
<b>Totales</b>	<b>290,00</b>	<b>-</b>

**8. Crédito Tributario a favor de la Empresa**

CUENTA	2019 (Dólares)	2018 (Dólares)
Crédito Tributario Imp.Renta Años Anteriores	36.953,08	46.847,99
Crédito Tributario Imp.Renta año 2019	4.897,19	
Crédito Tributario IVA	3,86	
<b>Totales</b>	<u>41.854,13</u>	<u>46.847,99</u>

### 9. Propiedad Planta y Equipo: (En dólares)

COSTO	TERRENOS	EDIFICIOS	MUEBLES Y EQUIPO				TOTAL
			EQ. DE OFICINA	MAQUINA EQUIPO	EQUIPO COMPUTAC	VEHICULOS	
al 1ro.ENERO DEL 2019	31.904,25	164.595,75	4.163,04	16.151,77	5.942,29	93.316,29	316.073,39
ADICIONES	-	-	924,00	-	805,87	-	1.729,87
DISPOSICIONES	-	-	-	3.682,71	77,86	43.317,15	47.077,72
<b>AL 31 DICIEMBRE/2019</b>	<b>31.904,25</b>	<b>164.595,75</b>	<b>5.087,04</b>	<b>12.469,06</b>	<b>6.670,30</b>	<b>49.999,14</b>	<b>270.725,54</b>
DEPRECIACION ACUMULADA Y DETERIORO DE VALOR ACUMULADO							
COSTO	TERRENOS	EDIFICIOS	MUEBLES Y EQUIPO				TOTAL
			EQ. DE OFICINA	MAQUINA EQUIPO	EQUIPO COMPUTAC	VEHICULOS	
al 1ro.ENERO DEL 2019	-	55.551,08	3.681,94	11.661,25	6.798,62	50.390,80	128.083,69
Depreciación Anual Menos: Depreciacion Acum. De los Activos Dispuestos	-	8.229,79	192,20	440,59	624,77	9.959,83	19.447,18
<b>AL 31 DICIEMBRE/2019</b>	<b>-</b>	<b>57.608,52</b>	<b>3.874,14</b>	<b>12.101,84</b>	<b>5.749,82</b>	<b>32.200,15</b>	<b>111.534,47</b>
IMPORTE EN LIBROS AL 31-DIC/2019							
	31.904,25	106.987,23	1.212,90	367,22	920,48	17.798,99	159.191,07

### 10. ACTIVOS INTANGIBLES - MARCAS Y PATENTES, Se registro en el IEPI el nombre Comercial TEAIS ECUADOR, la marca LASTOIS ECUADOR, LASTOFILL, LASTOPLAS renovación de la marca DEKORA Y DISEÑO, Y LICENCIAS

CUENTA	2019 (Dólares)	2018 (Dólares)
Marcas, Patentes y Licencias	4.870,00	4.870,00
<b>Totales</b>	<u>4.870,00</u>	<u>4.870,00</u>

### 11. Otros Intangibles

CUENTA	2019 (Dólares)	2018 (Dólares)
Interes diferido TC Mastercard	692,18	-
<b>Totales</b>	<u>692,18</u>	<u>-</u>

### 12. Cuentas por Pagar Proveedores Corto Plazo

CUENTA	2019 (Dólares)	2018 (Dólares)
--------	-------------------	-------------------

Proveedores Nacionales	35.950,31	36.776,28
Totales	<u>35.950,31</u>	<u>36.776,28</u>
<b>13. Obligaciones Bancarias Corto Plazo</b>		
CUENTA	2019	2018
	(Dólares)	(Dólares)
Sobregiro Banco Guayaquil	2.480,94	3.125,18
Sobregiro Banco Produbanco	15.661,68	-
Tarjeta de Crédito Mastercard-Produbanco	11.572,28	-
Tarjeta de Crédito American Express	9.432,12	-
Totales	<u>39.147,02</u>	<u>3.125,18</u>
<b>14. Otras Obligaciones por Pagar</b>		
CUENTA	2019	2018
	(Dólares)	(Dólares)
IESS por Pagar	2.953,85	7.551,48
Sueldo por pagar	892,25	-
Otros pasivos por Beneficios a Empleados	2.422,14	3.233,00
Utilidades 15% Trabajadores por Pagar	160,98	498,03
Impuestos por Pagar	2.730,24	4.806,89
Totales	<u>9.159,46</u>	<u>16.089,40</u>
<b>15. Anticipo Clientes</b>		
CUENTA	2019	2018
	(Dólares)	(Dólares)
Anticipo Clientes	4.928,09	-
Totales	<u>4.928,09</u>	<u>-</u>
<b>16. Préstamos Socios Largo Plazo</b>		
CUENTA	2019	2018
	(Dólares)	(Dólares)
Adquisición Edificio	96.823,77	197.912,77
Totales	<u>96.823,77</u>	<u>197.912,77</u>
<b>17. Ingresos de Actividades ordinarias</b>		
CUENTA	2019	2018
	(Dólares)	(Dólares)
Ventas de Servicios	330.298,95	341.237,97
Ingresos no Operacionales	1.139,56	-
Totales	<u>331.438,51</u>	<u>341.237,97</u>

#### INFORMACION A REVELAR SOBRE POLITICAS CONTABLES

#### RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconoce cuando se entrega el servicio; neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobradas por cuenta del SRI.

### **COSTO POR PRESTAMOS**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se aplica el método lineal y se aplican las siguientes tasas anuales.

Edificios.....	5%
Muebles y Enseres.....	10%
Maquinaria y Equipo.....	10%
Equipo de Computación.....	33%
Vehículos.....	20%

### **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **CUENTAS POR COBRAR**

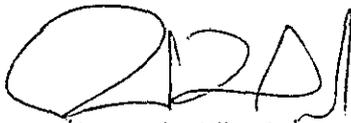
La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de pago contra entrega de obra, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar clientes se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables si es así se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### **CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **SOBREGIROS Y PRESTAMOS BANCARIOS**

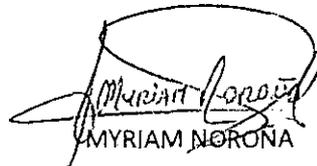
Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.



Ing. Pedro Ullauri

REPRESENTANTE LEGAL

CI. 1709132946



MYRIAM NORONA

CONTADORA

RUC. 1710476134001