DISFERINSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014

1. Operaciones

Inicio sus actividades en Guayaquil el 01 de Octubre del 2001, en la República de Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Mayo del mismo año.

Su actividad principal es la VENTA AL POR MAYOR DE ARTICULOS DE FERRETERIA

2. Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

DISFERINSA S. A., lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.
La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b) Políticas Contables

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual, las compañías constituidas en el año 2012 presentaran sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La compañía no presenta efectos tanto en activos, pasivos y patrimonio.

a) Cuentas por cobrar - operacionales:

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

La Administración de la Compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables, porque se a decidido trabajar en forma de contado.

b) Efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible en CAJA Y BANCOS.

c) Propiedades, muebles y equipos

Por el momento la empresa no tiene Activos Fijos; pero si los tuviera se depreciaran por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

Muebles y equipos de oficina 10%.
Maquinarias y Equipos 10%
Equipos de computación 33,33%

d) Cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar a los proveedores se las van a manejar al contado.

e) Beneficios del personal

La Compañía no ha registrado provisión para Jubilación Patronal y bonificación por desahucio.

f) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la Compañía por la venta de metales y minerales se reconocen y se facturan según la entrega del bien estimado en la forma de pago.

g) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los socios.

3. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2014, el efectivo, lo conforma el efectivo en caja y bancos. Un detalle es el siguiente:

	US$
	2014
Bancos	4.285,40
Neto	4.285,40

4. Impuestos por Cobrar

Un detalle de los impuestos por cobrar, al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	US$
Crédito Tributario	**2014**
A favor del sujeto pasivo (IVA)	13.556,67
A favor del sujeto pasivo (Rentas)	2.270,75
Total	**15.827,42**

5. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar lo conforman varios proveedores que totalizan:

Cuentas Por Pagar	**2014**
Proveedores Locales	0.00
Total	**0.00**

6. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2014, las autoridades fiscales no han revisado las declaraciones de impuesto a la renta que ha presentado la Compañía.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El gasto de impuesto a la renta, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2014, resulta de lo siguiente:

	US$ 2014
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	3.916,53
Mas:	
Gastos no Deducibles	0.00
Base para Impuesto a la Renta	3.916,53
Impuesto a la Renta Calculado	732.39
Anticipo Impuesto a la Renta e (ISD)	1.529,56
Impuesto a la Renta Causado (Anticipo > IR Calculado)	**-797,17**

El movimiento del impuesto a la renta pagado en exceso por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, es el siguiente: (SIN MOVIMIENTO)

	US$ 2014
Saldo al inicio del año	0.00
Ajuste	0.00
Saldo al inicio del año ajustado	0.00
Retenciones en la fuente del año	741.19
Anticipo Impuesto a la Renta	1.529,56
Impuesto a la Renta Calculado	732,39
Total Impuesto a la Renta pagado en exceso	**1.538,36**

7. Capital de trabajo

Al 31 de diciembre del 2014, los estados financieros de la Compañía presentan que los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes respectivamente.

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2014, los estados financieros de la Compañía presentan un capital de $ 800,00.

Los cuales están conformados de la siguiente manera:

Cruz Chiang Nilo Ernesto (1) acción y Cruz Chong Rene Ezequiel el (799) acciones lo que suman un total del 100% de las acciones.

NARCISA DE MUÑOZ

REG. CONT. 0.7833