

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **DISTISERSA S.A.** se constituyó el 24 de diciembre del 2004, Se dedicará a la actividad de Asesoramiento Empresarial en Finanzas, ubicada en la Cdla. Bellavista solar 23 Mz. 4 diagonal a la panadería Rosita, El RUC es 0992384506001 y el Expediente 117760.

2. MONEDA NACIONAL

DISTISERSA S.A. registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **DISTISERSA S.A.** prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **DISTISERSA S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **DISTISERSA S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **DISTISERSA S.A.** efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras

reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **DISTISERSA S.A.** presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registrarán con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios – Se contabilizarán al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

VALUACION DE ACTIVO FIJO - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CAJA GENERAL		<u>109,10</u>
	TOTAL	109,10

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CLIENTES		<u>91.691,61</u>
	TOTAL	91.691,61

7.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar relacionados al 31 diciembre 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CLIENTES		<u>1.952,81</u>
	TOTAL	1.952,81

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito tributario IVA es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENIDO		<u>3.420.00</u>
	TOTAL	3.420,00

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>445.65</u>
	TOTAL	445,65

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

ACTIVOS DEPRECIABLES		
MUEBLES Y ENSERES		150,89
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-0</u>
	TOTAL	150,89

7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

VARIOS PROVEEDORES		<u>64.012.49</u>
	TOTAL	64,012.49

7.1.8. . CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

	<u>29.210,27</u>
TOTAL	29.210,27

7.1.9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS – LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

	<u>1.383,58</u>
TOTAL	1.383,58

7.1.10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$800,00.

**Al 31 diciembre
2015**

ACCIONISTAS

(en U. S. dólares)

RIVAS VINUEZA MARIA BEATRIZ	400,00
HUAYAMABE ARTEAGA JULIO CESAR	<u>400,00</u>
<u>TOTAL</u>	<u>800,00</u>

7.1.11. RESERVA LEGAL

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

	<u>1.311,34</u>
TOTAL	1.311,34

7.1.12. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

TOTAL	<u>1.052,38</u> 1.052,38
-------	-----------------------------

7. 2 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **DISTISERSA S.A** cuenta con un capital social de \$800.00

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	3.163,72
CAMBIOS DEL AÑO	<u>0.00</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	3.163,72

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (abril 15 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 15 de marzo de 2016.



EC. MELVA YEPEZ MUÑOZ
CONTADOR GENERAL