

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

**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 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 acuerdos 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 específica 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 registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

**Valuación de Inventarios.**- Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

**Valuación 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, 2016, 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 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

CAJA GENERAL		<u>109.10</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>109,10</b>

**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 2016, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

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

**7.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar relacionados al 31 diciembre 2016, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

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

**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  
2016**

(en U. S. dólares)

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

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

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

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>445,65</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>445,65</b>

### **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:

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>		
MUEBLES Y ENSERES		150,89
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-0</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>150,89</b>

### **7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS - LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
VARIOS PROVEEDORES		<u>64,012.49</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>64,012.49</b>

### **7.1.8. . OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		<u>29,210,27</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>29,210,27</b>

### **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  
2016**

(en U. S. dólares)

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS		<u>1.383,58</u>
<b>TOTAL</b>		<b>1.383,58</b>

### **7.1.10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

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

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

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

### **7.1.11. RESERVA LEGAL**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

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

### **7.1.12. RESULTADOS ACUMULADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>1.052,38</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.052,38</b>

## 7. 2 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 **DISTISERSA S.A** cuenta con un capital social de \$800.00

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	3.163,72
CAMBIOS DEL AÑO	<u>0.00</u>
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>3.163,72</b>

## 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (abril 05 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 15 de marzo del 2017.

  
**CPA. MABEL HARO BAZURTO**  
**CONTADORA GENERAL**