

CORPORACION DISINSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013

1.- INFORMACION GENERAL

Corporación Disinsa S.A. fue constituida en la República del Ecuador el 26 de abril del 2006 con la denominación social Disinsa S.A., y adquirida en mayo del 2006 por los actuales accionistas con el objetivo de iniciar la actividad de venta al por mayor de artículos de seguridad industrial, de ferretería, de actividades de construcción y obras civiles, cuyos propietarios son accionistas de nacionalidad Peruana que se dedicaron a esta actividad pensando en optimizar el trabajo y hacer ejercer con entusiasmo las actividades de la Compañía Disinsa S.A., con fecha 9 de agosto del 2011 queda inscrita la escritura pública junto con la resolución que contiene el cambio de denominación de la compañía Disinsa S.A. por la de Corporación Disinsa S.A.

2.- RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de errores materiales, debido a fraude o error.

3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**3.1. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial No. 348 del 3 de septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de julio del 2008, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicios. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo a las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de que en el futuro de dicha estimaciones se aplicara de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio.

3.2. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros están preparados bajo hipótesis que la entidad continuara operando.

CORPORACION DISINSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013

3.3. REGISTRO CONTABLE Y MONEDA DE PRESENTACION

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3.4. CONTINGENCIAS

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

3.5. IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan Ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitida por el Servicio de Rentas Internas estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargara a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

3.6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, las inversiones altamente líquidas con un plazo de vencimiento de 90 días o menos desde su fecha de adquisición. En caso de existir sobregiros bancarios serán presentados en pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.7. DETERIORO DE ACTIVOS NO CORRIENTES

La Administración evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la administración realiza una estimación del monto recuperable del activo y se procederá al respectivo registro.

3.8. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos y medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas e impuestos.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo se componen de la siguiente manera:

CUENTAS	31-DIC-2012	31-DIC-2013
CAJA GENERAL	2.708,71	3.425,43
BANCO DEL MACHALA	6.308,52	(141,83)
BANCO DEL PACIFICO	26.821,83	958,64
SALDO TOTAL	USD \$ 35.839,06	USD \$ 4.242,24

CORPORACION DISINSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013

5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La composición de las cuentas por cobrar clientes e la siguiente:

CUENTAS	31-DIC-2012	31-DIC-2013
CLIENTES	201.652,36	91.155,89
PROV. CTAS INCOBRABLES	(1.990,80)	0,00
SALDO TOTAL	USD \$199.661,56	USD \$ 91.155,89

6.- PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

El movimiento de las propiedades, plantas y equipos al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CUENTAS	31-DIC-2012	ADQUISICIONES	BAJAS/VENTAS	31-DIC-2013
<u>COSTO</u>				
EDIFICIOS	151.577,97			151.577,97
MUEBLES Y ENSERES	5.544,00			5.544,00
EQUIPOS DE OFICINA	9.287,34			9.287,34
INSTALACIONES Y ADEC	4.672,70			4.672,70
EQUIPOS DE COMPUTO	20.978,03			20.978,03
VEHICULOS	143.242,54			143.242,54
OTRAS PROPIEDADES	377.540,20			377.540,20
SUBTOTAL	712.842,78			712.842,78
<u>DEPRECIACION</u>				
EDIFICIOS	-13.538,32		-7.579,00	-21.117,22
MUEBLES Y ENSERES	- 1.808,73		-554,40	- 2.363,13
EQUIPOS DE OFICINA	-1.928,28		-978,23	-2.906,51
INSTALACIONES Y ADEC	- 807,16		-467,27	-1.274,43
EQUIPOS DE COMPUTO	-14.066,26		-2.136,00	-16.202,26
VEHICULOS	-116.102,47		-13.735,20	-129.837,67
OTRAS PROPIEDADES	0,00		0,00	0,00
SUBTOTAL	-148.251,22		-25.000,00	-173.251,22
SALDO TOTAL	USD\$564.591,56			USD\$539.591,56

La depreciación se lleva bajo el método de línea recta.

CORPORACION DISINSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013

7.- CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se registrarán como cuentas por pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valorarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad cancele el monto adeudado.

El crédito que los proveedores conceden a la empresa es de 30 días.

El detalle de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

CUENTAS	31-DIC-2012	31-DIC-2013
PROVEEDORES LOCALES	33.130,43	59.926,65
SALDO TOTAL	USD \$ 33.130,43	USD \$ 59.926,65

8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En ésta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimientos corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En ésta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

El detalle de las obligaciones financieras pendientes son las siguientes:

CUENTAS	31-DIC-2012	31-DIC-2013	TASA INT	PLAZO	INICIO	VCTO
<u>OBLIG. FINANCIERAS</u>						
BCO. MACHALA FACTORING	100.000,00	13.700,00	11,23%	180	15/10/13	14/04/14
BCO. MACHALA FACTORING	100.000,00	100.000,00	11,23%	40	28/11/13	07/01/14
BCO. MACHALA P. HIPOTEC	86.756,19					
PACIFICARD	4.586,31					
SALDO TOTAL	USD\$ 291.342,50	USD\$ 113.700,00				

CORPORACION DISINSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación trabajadores, beneficios de ley de empleados, dividendos por pagar, etc.

El detalle de las obligaciones a la Administración Tributaria es el siguiente:

CUENTAS	31-DIC-2012	31-DIC-2013
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		
RETENC. EN LA FTE. POR PAGAR	1.419,21	1.109,05
RETENC. DE IVA POR PAGAR	5.697,32	3.543,30
IMPUESTO A LA RENTA POR PAG.	24.466,83	25.548,30
SALDO TOTAL	USD \$ 31.583,36	USD \$ 30.200,65

El detalle de los beneficios sociales por pagar a los empleados es el siguiente:

CUENTAS	31-DIC-2012	31-DIC-2013
OBLIGACION CON EMPLEADOS		
DECIMO TERCER SUELDO	5.853,51	367,81
DECIMO CUARTO SUELDO	4.972,85	2.663,31
VACACIONES	2.460,54	2.093,19
FONDO DE RESERVA	271,98	272,08
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	7.124,50	14.332,17
SALDO TOTAL	USD \$ 20.683,38	USD \$ 19.728,56

El detalle de las otras obligaciones corrientes por pagar es el siguiente:

CUENTAS	31-DIC-2012	31-DIC-2013
OTRAS OBLIGACIONES CTES X PA		
IESS POR PAGAR	770,51	811,67
INTERES POR PAGAR	3.112,22	2.502,34
PRESTAMOS A CORTO PLAZO	0,00	31.250,00
ANTICIPO DE CLIENTES	0,00	45.000,00

CORPORACION DISINSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013

10.- CAPITAL SOCIAL Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

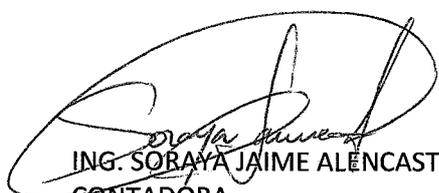
El capital social de la compañía y los cambios en el patrimonio durante el ejercicio 2013 está conformado de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL:

ACCIONISTAS	No. ACCIONES	%	VALOR POR ACC	TOTAL
EDUARDO CARRASCO RODRIGUEZ	792	99%	1,00	792,00
LORENA MARIELA ESPINOZA APONTE	8	1%	1,00	8,00
SALDO TOTAL 31 DIC-2013				800,00

Los accionistas de la compañía son de nacionalidad Peruana, residentes por más de 15 años en el país.

CUENTAS	31-DIC-2012	31-DIC-2013
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00
APORTE FUT. CAPITALIZACION	75.000,00	75.000,00
RESERVA LEGAL	31.159,10	31.159,10
GANANCIAS ACUMULADAS	280.431,98	297.337,32
RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL	16.905,34	55.667,33
SALDO TOTAL	USD \$ 404.296,42	USD \$ 459.963,75


 ING. SORAYA JAIME ALENCASTRI
 CONTADORA
 RUC. 0915909105001