

DISPROYSER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2015, 2014
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

DISPROYSER S.A. Fue constituida en el 2005 con domicilio principal en la ciudad de Milagro, cuya actividad es la venta al por mayor de alimentos en general.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. SC-DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

Cuentas por Cobrar

La compañía realiza permanentemente evaluaciones de la provisión para ciertas cuentas de difícil recuperación. La Administración cree que la provisión con que se cuenta es adecuada para cubrir pérdidas probables.

Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto de realización, el menor. El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos sus gastos de comercialización y distribución. El sistema de valoración de inventarios utilizado por la Compañía es el método de costo promedio ponderado.

Reconocimiento de Ingresos

La compañía reconoce los ingresos cuando el inventario ha sido entregado al cliente.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

La participación a trabajadores e impuesto a la renta se aplican sobre la utilidad del ejercicio en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

3. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Riesgo de tasa de interés: Las tasas pactadas de las deudas con costo explícito que financian las inversiones de las Compañías son fijas y reajustables el flujo que generan las operaciones cubren ampliamente el costo financiado de los préstamos.

4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

5. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de caja y bancos, está compuesto por:

	2015	2014
Caja efectivo y cheques	5.130,55	22.934,95
Total	5.130,55	22.934,95

6. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar incluyen:

	2015	2014
Clientes	65.729,38	46.872,32
Provisión para cuentas incobrables	(13.499,54)	(12.987,45)
Total	52.229,84	33.884,87

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de inventarios está compuesto por lo siguiente:

	2015	2014
Inventarios de Mercaderías	407.042,19	360.260,53
Total	407.042,19	360.260,53

8.-OBLIGACIONES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las obligaciones registradas por la Compañía se formaban de la siguiente manera:

2015

	Porción corriente	Porción largo plazo	Total
Banco de Guayaquil Préstamo con vencimiento en junio del 2016 a un interés promedio anual del 11,23%	16.684,20	0.00	16.684,20
Banco del Pichincha Préstamo con vencimiento en enero del 2016 a un interés promedio anual del 11,20%	1.501,27	0.00	1.501,27

2014

	Porción corriente	Porción largo plazo	Total
Banco de Guayaquil Préstamo con vencimiento en junio del 2016 a un interés promedio anual del 11,23%	21.388,40	6.368,71	27.757,11
Banco del Pichincha Préstamo con vencimiento en enero del 2016 a un interés promedio anual del 11,20%	18.298,72	1.501,27	19.799,99

9. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad líquida o contable.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los movimientos de la provisión son los siguientes:

Saldo al 31 de diciembre del 2013	6.588,88
Provisión del año	8.822,33
Pagos efectuados	(6.588,88)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	8.822,33
Provisión del año	2.108,30
Pagos efectuados	(8.822,33)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	2.108,30

10. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2015	2014
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	14.055,36	58.815,52
Participación a trabajadores	(2.108,30)	(8.822,33)
Gastos no deducibles	5.780,87	24.404,25
Amortización		
Perdida Tributaria		
Utilidad gravable	17.727,93	79.397,44
Impuesto a renta	3.900,14	16.367,44

11. PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

Capital social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una

EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 19, 2015) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.


Ing. Janina Molina Marin
Contador