



Distribuidora de Productos y Servicios
RUC. 0992475439001

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE DISPROYSE S.A.

EJERCICIO FISCAL 2019

PRESENTACIÓN

La información consignada en el presente informe refleja la situación financiera de la Empresa DISPROYSE S.A. al 31 de Diciembre de 2019, siendo estas el resultado de las operaciones comprendidas entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2019, incluye, el Estado de Resultados, el Estado de Situación, Estado de Flujo de Efectivo y el Cambio de Patrimonio y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

CERTIFICO Que es una Copia
de la Original.

OFICINA: Guaranda 214 y Panigón

☎ Telefax: 2 971-696 #Telf. Cel. 0994001983 - 0994226421
MILAGRO/GUAYAS-ECUADOR / Email: ximeagua@disproyser.com.ec



Distribuidora de Productos y Servicios
RUC: 0992475439001

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

La Empresa DISPROYSER S.A. es una sociedad con personería jurídica dedicada a la comercialización de productos de consumo masivo, constituida el 5 de enero del 2005, domiciliada en la ciudad de Milagro calles Guaranda#214 y Panigón Cda. San Miguel con RUC: 0992475439001.

El Patrimonio de la Empresa DISPROYSER S.A. se encuentra constituido por los bienes muebles e inmuebles y activos de propiedad de la misma.

Se encuentra estructurada por los siguientes administradores de acuerdo a la Junta General de Accionistas emitida el 05 de enero del 2017, la misma que consta en el Registro Mercantil de la Ciudad de Milagro.

CEDULA	NOMBRES	CARGO
1202104703	AGUAHUÑA MORALES LIDIA KIMENA	GERENTE GENERAL
0913154110	CALLE CARREÑO JOSÉ HERIBERTO	PRESIDENTE

2. MONEDA NACIONAL

La Compañía DISPROYSER S.A. registra sus operaciones y 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, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LA PYMES

La Compañía DISPROYSER S.A. preparará 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 DISPROYSER S.A. es la 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 específica de esta compañía.
- La información proporcionada en los Estados Financieros de DISPROYSER S.A. se presenta y cumple con las características cualitativas de información

OFICINA: Guaranda 214 y Panigón

☎ Telefaxis: 2 971-696 ☎ Telf. Cel. 0994001903 - 0994226421
MILAGRO/GUAYAS-ECUADOR / Email: lineagual@disproyser.com.ec



Distribuidora de Productos y Servicios
RUC: 0992475439001

según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

- La compañía DISPROYSER S.A. efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afecten 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 LAS NIIF PYMES

La Compañía DISPROYSER S.A., presenta sus Estados Financieros en cumplimiento con las secciones de las NIIF para PYMES y aplicará la norma en cada transacción y/o evento 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 SIGNIFICATIVAS

- Las políticas contables de la Compañía, son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, estas políticas están basadas en las NIIF para PYMES.
- El efectivo y equivalente de efectivo representa el efectivo disponible y saldos en Bancos a la fecha.
- Los hechos económicos son contabilizados en la fecha que ocurren, dentro de cada periodo mensual, de acuerdo con las disposiciones legales y prácticas comerciales de general aceptación en el país. No se contabilizan en cuentas diferentes a las establecidas en el Cuentro General. Las recibidas con posterioridad al término del periodo mensual o cierre fiscal se lo hacen a la fecha de su recepción.
- Las variaciones en el patrimonio son reconocidas cuando los hechos económicos que las originen cumplen con los requisitos legales.
- Se reconoce un activo en el balance general, cuando es probable que se obtengan beneficios económicos o potencial de servicios futuros que evidencien un alto grado de certeza en el cumplimiento de los objetivos y que se puede medir con fiabilidad.

OFICINA: Guaranda 214 y Fanigón

☎ Telefón: 2 971-696 ☎ Telf. Cel. 0994001983 - 0994226421
MILAGRO/GUAYAS-ECUADOR / Email: milagrod@disproyser.com.ec



Distribuidora de Productos y Servicios
RUC. 0992475439001

- Se reconoce un pasivo en el balance general, cuando la entidad tiene una obligación presente legal o implícita, como resultado de sucesos pasados y es probable que la entidad, para la cancelación de dicha obligación, se despenda de recursos que lleven incorporados beneficios económicos o potencial de servicios y, además, la cuantía del desembolso a realizar pueda hacerse como estimación fiable del importe de la obligación o cuantía del desembolso a realizar.
- Los ajustes son efectuados por depreciaciones; corrección monetaria, consumo de inventarios, deterioro, revalorización, acumulación de costos u otros de igual naturaleza, que impliquen trasposos, regulaciones o actualizaciones de cuentas de Activo, Pasivo o Patrimonio.
- La rectificación de errores contables, se realiza utilizando el proceso de reversión, que invalida total o parcialmente los flujos de las cuentas aplicadas, a partir de la fecha de registro de la corrección.
- Los inventarios son registrados al costo de adquisición, controlados a través del sistema de inventario permanente, bajo el método de precio promedio ponderado.
- Propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisicion.
- Las depreciaciones de bienes muebles destinados a actividades administrativas fueron efectuadas por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados y son revisados al final de cada año.

6. NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Disponibilidades

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía cuenta con el siguiente saldo en efectivo:

DENOMINACIÓN	2019
Efectivos	1.883,33
Caja Chica	500,00
Bancos	80.700,61

b. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre el detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

OFICINA: Guaranda 214 y Panigón
☎ Telefax: 2 971-696 ☎ Telef. Cel. 0994001983 - 0994226421
MILAGRO/GUAYAS-ECUADOR / Email: milegus@disproyser.com.ec



Distribuidora de Productos y Servicios
RUC: 0992475439001

DENOMINACIÓN	2019
Ctas. por cobrar - Clientes	23.406,47
Ctas. por cobrar - Proveedores	30,00
Ctas. por cobrar - Administración Tributaria	1.805,52
Ctas. por cobrar - Empleados	4.784,36

c. Inventarios

El inventario final al 31 de diciembre del 2019 se refleja de la siguiente manera:

DENOMINACIÓN	2019
Inventarios Tarifa 0%	110.153,11
Inventarios Tarifa 12%	215.105,06

d. Activos Fijos

Al 31 de diciembre, los activos fijos están compuestos por las propiedades, planta y equipo, con los siguientes saldos:

DENOMINACIÓN	2019
Vehículos	89.316,93
(-) Dep. Acumulada de Vehículos	-38.100,63
Eq. De computación	16.565,98
(-) Dep. Acumulada de Eq. De Computo	-15.262,79
Eq. De Oficina	7.455,26
(-) Dep. de Eq. De Oficina	-3.052,50
Muebles y Enseres	8.598,57
(-) Dep. de Muebles y Enseres	-5.206,57
Otros Activos	14.838,78
(-) Dep. de Otros Activos	-8.019,44
TOTAL:	67.133,59

e. Activos Intangibles

Corresponde a un activo con valor monetario, identificable y sin apariencia física, de propiedad de la entidad, se encuentra registrado al costo de adquisición.

OFICINA: Guaranda 214 y Panigón

☎ Telefax: 2 971-496 #Telf. Cel. 0994301983 - 0994226421
MILAGRO/GUAYAS-ECUADOR / Email: xineagua@disproyser.com.ec



Distribuidora de Productos y Servicios
RUC: 0982475439001

DENOMINACIÓN	2019
Licencia de Software	1.784,00
(-) Amort. Acumulada de Licencia de Software	-1.784,00

f. Ctas por pagar a corto plazo

Aquí se registran las obligaciones a proveedores, instituciones financieras, prestaciones sociales y SRI, al cierre del ejercicio fiscal 2019, los pagos pendientes fueron:

DENOMINACIÓN	2019
Ctas por pagar - Proveedores	259.526,00
Ctas por pagar - Instituciones Financieras	21.965,93
Ctas por pagar - SRI	20.475,54
Ctas por Pagar - IESS	6.696,91
Ctas por pagar - Empleados	17.628,42
Otros Pasivos a Corto Plazo	3.292,55

g. Ctas por pagar a largo plazo

Aquí se registran las obligaciones pendientes de pago a largo plazo:

DENOMINACIÓN	2019
Ctas por pagar - Acreedores	21.117,00
Ctas por pagar - Instituciones Financieras	2.365,35
Ctas por pagar - Jubilación Patronal	16.733,00

h. Patrimonio

El patrimonio está constituido por los bienes muebles e inmuebles, activos, derechos de propiedad de la Empresa.

DENOMINACIÓN	2019
Capital Suscrito	10.000,00
Resultados Acumulados Adopción NIIF	-12.389,60
Reserva Legal	3.128,49
Utilidad del Ejercicio 2019	28.907,32
Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores	82.659,36

OFICINA: Guaranda 214 y Panigón

☎ Telefax: 2 971-696 8161. Cel. 0994001983 - 0994226421.
NÍLAGRO/GUAYAS-ECUADOR / Email: xinaagua@disproyser.com.ec



Distribuidora de Productos y Servicios
RUC: 0992475439001

El capital suscrito es de \$10.000,00 todas las participaciones de la Compañía son iguales, acumulativas e indivisibles con su valor nominal de \$1,00 cada una respectivamente detallada de la siguiente manera:

CEDULA	NOMBRES	VALOR
0913354510	CALLE CARREÑO JOSE HERIBERTO	9.120,00
1801644897	MORALES GARZON LAURA ELISA	880,00

7. DETERMINACION DE DEFICITS/SUPERAVITS FINANCIERO

- SUPERAVITS FINANCIERO

TOTAL	VALOR
ACTIVOS	
CORRIENTES	424.972,40
LARGO PLAZO	0,00
TOTAL ACTIVOS	424.972,40
PASIVOS	
CORRIENTES	339.595,35
LARGO PLAZO	48.215,55
TOTAL PASIVOS	379.800,79
DÉFICIT FINANCIERO	-45.171,96

Debido a que los Activos a corto y largo plazo son mayores a los pasivos a corto y largo plazo de la Empresa.

8. EVENTOS SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe no existen eventos que en opinión de la Administración de la Compañía afecten la presentación de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019.

9. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Los asientos contables que constituyeron como base para la elaboración de los Estados Financieros, están debidamente soportados con los documentos correspondientes.
- Las conciliaciones bancarias se han elaborado de manera mensual.
- La Empresa DISPROYSER S.A. se encuentra al día en el cumplimiento de sus obligaciones con el Servicio de Rentas Internas, en lo referente al pago de impuestos, IESS Y Superintendencia de Compañías.

OFICINA: Guaranda 214 y Panigón

☎ Telefax: 2 971-496 📠 Telef. Cel. 0994601903 - 0994226431
MILAGRO/GUAYAS-ECUADOR / Email: xlineagua@disproyser.com.ec



Distribuidora de Productos y Servicios
RUC. 0992475439001

- Los valores pendientes a pagar pendientes durante el año 2019 por concepto de proveedores no fueron canceladas debido a los respectivos créditos vigentes, en cuanto a los valores a cancelar a los empleados corresponden a valores de Décimos y vacaciones las cuales serán canceladas en el 2020 de acuerdo a las fechas estipuladas por el Código de Trabajo.
- Con relación al saldo de bancos, existe un disponible de \$80.770,61 y un efectivo de \$2.383,33, el cual servirá para cubrir las obligaciones que no fueron canceladas hasta el cierre del ejercicio fiscal 2019, las mismas que se encuentran registradas contablemente en los respectivos estados del Estado de Situación Financiera.

Atentamente,


Ing. Anabel Sarmiento O.
CONTADORA + DISPROYSE S.A.

OFICINA: Guaranda 214 y Panigón

Teléfono: 2 371-696 | Telf. Cel. 0994001983 - 0994226422
MILAGRO/GUAYAS-ECUADOR / Email: ximeagua@disproyser.com.ec