

DISNOSTI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

1. OPERACIONES

DISNOSTI S.A. fue constituida el 31 de agosto del 2009 en Ecuador y se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil. Tiene como objeto principal las actividades de ingeniería civil.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil, pudiendo disolverse anticipadamente por causa legal o por resolución de la Junta General de Accionistas convocada para este efecto.

Sus accionistas principales son: Isabel Peña Herrera y Alex Fuentes Olivares, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

Mediante escritura Pública la compañía Aumenta el Capital suscrito y Autorizado y Reforma de Estatutos el día diecisiete de septiembre del 2014 en la cantidad de cincuenta y un mil acciones de \$ 1.00 cada una, y consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el treinta de octubre del 2014.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2015, todos en moneda local de dólares estadounidenses.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

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

Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Ingresos de actividades ordinarias - Los ingresos por venta son reconocidos en los resultados del año en función de la transferencia del bien y de cambio de propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

DISNOSTI S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

	... Diciembre 31, ...	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 107.618.88	\$ 70.611.19
Total	\$ 107.618.88	\$ 70.611.19

Durante el 2015, la compañía realizó transacciones de incremento y disminución de efectivo a través de la cuenta bancaria No. 01037400013 en la institución financiera local Banco Produbanco.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	... Diciembre 31, ...	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Clientes	\$ 0.00	\$ 13.657.02
Otras cuentas por cobrar	18.349.51	35.989.24
Total	\$ 18.349.51	\$ 49.646.26

Al 31 de diciembre de 2015, las otras cuentas por cobrar corresponden a anticipos entregados a proveedores por trabajos a realizarse.

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31, ...	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Proveedores locales	\$ 2.505.99	\$ 4.542.65
Otras cuentas por pagar	\$ 2.852.44	\$ 15.43
Participación trabajadores	\$ 671.17	\$ 3.645.89
Obligaciones less	1.003.81	758.44
Total	\$ 7.033.41	\$ 8.962.41

DISNOSTI S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

Al 31 de diciembre de 2015, Otras cuentas por pagar, incluyen los saldos corrientes que se mantienen con el Servicio de Rentas Internas, Instituto de Seguridad Social, provisión beneficios empleados, por \$ 9.451.06. Este rubro incluye también el Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio por \$ 536.78.

6. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el resultado tributario es como sigue:

	... Diciembre 31, ...	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Resultado según estados financieros	\$ 4.474.45	\$ 24.305.92
Partidas conciliatorias:		
Menos participación trabajadores	\$ (671.17)	(3.645.89)
Menos otras rentas exentas		
Mas Gastos no deducibles	\$ _____	\$ _____
Resultado tributario	<u>\$ 3.803.28</u>	<u>\$ 20.660.03</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>\$ 5.894.57</u>	<u>\$ 4.545.21</u>

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social – Al 31 de diciembre del 2015, consiste de 51.800 acciones ordinarias de \$ 1.00 de valor nominal cada una.

La posición fiscal de la provisión por impuesto a la renta es como sigue: