



DISPROECUA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2011

Huaquillas 22 de MARZO 2015

1. INFORMACION GENERAL Y OPERACIONES

DISPROECUA S.A se constituyo el 11 de Abril del 2011 ante el notario Público Primero del Cantón Huaquillas Sra. Rosa Eugenia Vivanco el 27 de Abril del 2011 con el N° 52 bajo el repertorio N° 673-2011 inicio sus labores en 2011. En el proceso de disolución se encontraron ciertas diferencias en los informes presentados a la súper de compañías por lo que se REALIZO un rectificatorio en los balances internos de la compañía DISPROECUA S.A, en los Balances correspondientes al Periodo, 2011, por lo que realizados los ajustes pertinentes se adjuntan los soportes de los mismos, dando cumplimiento a lo solicitado y en la Ley de Compañías.

Anotamos que DISPROECUA S.A realizo el cambio de oficina a inicios del 2014 por motivo de estar nuestro local en un lugar requerido por el GAD DE HUAQUILLAS para uso de Bien Común, motivo por el cual se traslado nuestra oficina y en el cambio se traspapelaron algunos documentos, del 2011 al cambiar nuestro profesional contable, un año atrás no tuvimos acceso a la información requerida se dio un error de omisión de los estados financieros del 2011 por este motivo se presentaros incompatibilidad de información entre las realizadas a SRI y las presentadas a la Súper Intendencia de Compañías para evitar la disolución con prisa y en base a la actividad que se realizaba en ese momento que tenía sus ingresos en cero motivo por el cual realizamos la corrección de los estados financieros antes mencionados para lo cual se adjunta los estados financieros, y las declaraciones del impuesto a la renta 2011

2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento, la compañía prepara y presenta sus informes Financieros según las normas internacionales financieras NIIF Emitidas por el



DISPROECUA S.A

concejo de normas internacionales de contabilidad IASB y adoptadas por la Súper Intendencia de Compañías del Ecuador; este informe cumple con las normas internacionales de información financiera estas notas que siguen resumen y demuestran tal aplicación.

3. BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de DISPROECUA S.A comprenden: Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2011, Estado de Resultado Integral, Cambios de Patrimonio, Flujos de Efectivo. Estos Estados Financieros han sido preparados bajo las normas internacionales de contabilidad.

4. MONEDA DE PRESENTACION

Los registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la unidad Monetaria adoptada en Ecuador.

5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACION

ESTIMACIONES EFECTUADAS POR LA ADMINISTRACION

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere de ciertas estimaciones y de que se establezcan algunos supuestos inherentes a la actividad, estos son revisados periódicamente.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo incluye activos financieros líquidos depósitos o inversiones que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar son activos con pagos fijos o determinados, se reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad del inventario, cuando existe deterioro en estas cuentas por cobrar el importe de estas se reduce mediante una cuenta de provisión, por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.



DISPROECUA S.A

8. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

COMPañAS Y PARTES RELACIONADAS (ACTIVOS)

Las cuentas y documentos por cobrar a compañías y partes relacionadas son activos financieros, que se originan por actividades ordinarias por recibir venta de bienes, prestación de servicios, u otros.

9. INVENTARIOS

Están registrados inicialmente al costo de adquisición el mismo que incluye costos de compra y otros incurridos en el proceso de su existencia, su condición, ubicación actuales y su medición, se realiza al finalizar cada periodo contable.

10. PROPIEDAD MAQUINARIA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad maquinaria y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro; el costo de maquinaria planta y equipo depende del precio de adquisición mas los costos relacionados directamente a la ubicación del activo, adicionalmente se considerara cuando aplique como costos de la partida de propiedad , maquinaria, y equipo los costos por prestamos de financiamiento directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren un periodo de tiempo antes de estar listos para su uso o su venta.

11. MEDICION POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO

Después del reconocimiento inicial , la maquinaria, mobiliario y equipo es registrado al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado a perdidas de deterioro de valor los costos de mantenimiento de maquinaria y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurrieren.

12. MÉTODOS DE DEPRECIACION

El método e depreciación a utilizarse es la depreciación en línea recta este corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas se clasifican en pasivos corrientes exepcto los vencimientos superiores a doce meses a partir de la



DISPROECUA S.A

fecha de presentación del estado financiero estas pasan a ser pasivos no corrientes

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente

15. IMPUESTO A LA RENTA

Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año se calcula utilizando la tasa fiscal vigente a la finalización de cada periodo. el gasto del impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido

16. IMPUESTOS

Son el valor en libros de activos y pasivos incluidos en los activos financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

17. PROVICIONES

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar las obligación presente al final de cada periodo teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo para cancelar la obligación presente.

18. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los Ingresos por venta de Bienes en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por cobrar neto de devoluciones y descuentos comerciales.

INGRESOS POR VENTA DE BIENES

Se reconocen los ingresos cuando existe evidencia convincente de que los riesgos y conveniencias significativas de la propiedad han sido transferidas al cliente, la recuperación es probable, los costos asociados y la posible retorno de los bienes puede estimarse de forma fiable.

19. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen aplicando el método de realización

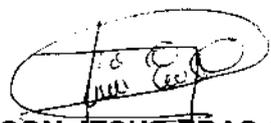


DISPROECUA S.A

20. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico los costos y gastos se reconocen por el método devengado a medida que son incurridos independientemente de la fecha de pago y se registran en el periodo mas cercano que se conoce.


DISPROECUA S.A.
RUC: 0791747775001
JUAN JESUS MARTINEZ GERENRA
C.C 070352221-9
GERENTE GENERAL DISPROECUA S.A


JIMSON JESUS ERAS CANDO
CONTADOR

DISPROECUA SA

AV LA REPUBLICA

RUC: 079174775001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Hora: 12:43:42

FECHA: 25/03/2015

PAGINA: 1

NIVEL: 5

AÑO: 2011

CODIGO	NOMBRE	T O T A L E S	
1	ACTIVO		
11	ACTIVO CORRIENTE		
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
110101	CAJAS		
11010101	Caja Efectivo	888.51	
* TOTAL	CAJAS	<u>888.51</u>	
110102	BANCOS PRIVADOS		
11010201	Banco Pichincha Cta.Cte	90.67	
* TOTAL	BANCOS PRIVADOS	<u>90.67</u>	
* TOTAL	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		979.18
1102	ACTIVOS FINANCIEROS		
110205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLI		
11020501	Ricardo Intriago	27,884.26	
11020502	Fortindex S.A	63,562.51	
* TOTAL	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	<u>91,446.77</u>	
* TOTAL	ACTIVOS FINANCIEROS		91,446.77
1103	INVENTARIOS		
110306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD		
11030602	Inventario de Productos Term y Merc	1,546.40	
* TOTAL	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD	<u>1,546.40</u>	
* TOTAL	INVENTARIOS		1,546.40
* TOTAL	ACTIVO CORRIENTE		<u>93,972.35</u>
* TOTAL	ACTIVO		93,972.35
2	PASIVO		
21	PASIVO CORRIENTE		
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
210301	LOCALES		
21030110	NAGRO S.A	22,989.98	
* TOTAL	LOCALES	<u>22,989.98</u>	
210302	DEL EXTERIOR		
21030201	IMPORTACIONES POR PAGAR	64,898.82	
* TOTAL	DEL EXTERIOR	<u>64,898.82</u>	
* TOTAL	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		87,888.80
2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
210702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL E		
21070201	Impuesto a la renta por pagar	80.94	
* TOTAL	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL	<u>80.94</u>	
* TOTAL	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		80.94
* TOTAL	PASIVO CORRIENTE		<u>87,969.74</u>
* TOTAL	PASIVO		87,969.74

DISPROECUA SA

AV LA REPUBLICA

RUC: 0791747775001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Hora: 12:43:42

FECHA: 25/03/2015

PAGINA: 2

NIVEL: 5

AÑO: 2011

CODIGO	NOMBRE	TOTALES
3	PATRIMONIO NETO	
31	CAPITAL	
3101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	
310101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	
31010101	Juan Jesus Martinez Becerra	900.00
31010102	Rosario Leonor Sanchez Zapata	100.00
* TOTAL	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1,000.00
* TOTAL	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1,000.00
* TOTAL	CAPITAL	1,000.00
37	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
370101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
3701010001	Ganancia Neta del periodo	5,002.61
* TOTAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	5,002.61
* TOTAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	5,002.61
* TOTAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	5,002.61
* TOTAL	PATRIMONIO NETO	6,002.61

FORMULA: ACTIVO = PASIVO + PATRIMONIOACTIVO: 93,972.35

PASIVO : 87,969.74

PATRIMONIO: 6,002.6193,972.35

GERENTE
DISPROECUA S.A.
 RUC: 0791747775001

Sr. Juan Jesus Martinez Becerra
 FIRMA AUTORIZADA

CONTADOR

Ing. Jimson Jesus Etas Cando

DISPROECUA SA

AV LA REPUBLICA

RUC: 079174775001

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Hora:15:09:42

FECHA: 25/03/2015

PAGINA: 1

NIVEL: 5

AÑO: 2011

CODIGO	NOMBRE	TOTALES	
4	INGRESOS		
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	VENTA DE BIENES		
410101	VENTA DE ARTICULOS		
41010102	Bienes Tarifa 0%	194,171.91	
* TOTAL	VENTA DE ARTICULOS	194,171.91	
* TOTAL	VENTA DE BIENES	194,171.91	
* TOTAL	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	194,171.91	
* TOTAL	INGRESOS		194,171.91
5	COSTOS		
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS V		
510102	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES		
51010202	Compras de Bienes Tarifa 0%	21,675.80	
* TOTAL	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE	21,675.80	
510103	(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PROD		
51010302	Importaciones de Bienes Tarifa 0%	162,327.20	
* TOTAL	(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PROD	162,327.20	
* TOTAL	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS	184,003.00	
* TOTAL	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	184,003.00	
52	GASTOS		
5201	GASTOS DE VENTAS		
520115	TRANSPORTE		
52011501	Transporte - Harina de Pescado	2,350.00	
52011502	Transporte - Almacenera	353.77	
* TOTAL	TRANSPORTE	2,703.77	
* TOTAL	GASTOS DE VENTAS		2,703.77
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
520210	COMISIONES		
52021001	Comisiones de Agente de Aduanas	540.00	
* TOTAL	COMISIONES	540.00	
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		
52022001	Multas Tributarias	160.03	
52022002	Intereses Tributarios	1.11	
* TOTAL	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	161.14	
520228	OTROS GASTOS		
5202280001	Iva que se carga al Gasto	107.27	
* TOTAL	OTROS GASTOS	107.27	
* TOTAL	GASTOS ADMINISTRATIVOS		808.41
5203	GASTOS FINANCIEROS		

DISPROECUA SA

AV LA REPUBLICA

RUC: 0791747775001

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Hora: 15:09:42

FECHA: 25/03/2015

PAGINA: 2

NIVEL: 5

AÑO: 2011

CODIGO	NOMBRE	TOTALES
520302	COMISIONES	
52030201	Comision por Chequera	18.00
52030202	Comision por Estado de Cuenta	5.46
* TOTAL	COMISIONES	<u>23.46</u>
* TOTAL	GASTOS FINANCIEROS	23.46
* TOTAL	GASTOS	<u>3,535.64</u>
* TOTAL	COSTOS	187,538.64

RESULTADO = INGRESOS - (EGRESOS + COSTOS)

INGRESOS	:	194,171.91
EGRESOS	:	187,538.64
COSTOS	:	
UTILIDAD ==>		<u>6,633.27</u>
IMPUESTO A LA RENTA ==>		<u>1,630.66</u>
UTILIDAD ==>		5,002.61

GERENTE
DISPROECUA S.A.
RUC: 0791747775001

Sr. Juan Jesus Martinez Becerra
FIRMA AUTORIZADA

CONTADOR

Ing. Jimson Jesus Bras Cando