

DI SCOVEREC I mportación y Exportación de Servicios Generales S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(EXPRESADAS EN US. \$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

DISCOVEREC Importación y Exportación de Servicios Generales S.A.

Es una compañía que está organizada y opera en el Ecuador desde el 12 de abril del 2012, y su objeto social es realizar todo tipo de actividades de comercialización de bienes y servicios en general.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

Bases de Presentación.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.
- b) Estimación para cuentas incobrables.-** La estimación contable para cuentas incobrables se incrementa mediante provisiones en base al análisis de cartera con débito a los gastos del ejercicio y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar irre recuperables.
- c) Valuación de Inventarios-** Se registra al costo ajustado que no excede del valor de mercado, el método de valoración es el promedio ponderado.
- d) Valuación de Activos Fijos-** Al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

DI SCOVEREC Importación y Exportación de Servicios Generales S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (EXPRESADAS EN US. \$)

ACTIVO	Años de Vida Útil	Porcentaje de Depreciación
Edificios	20	5%
Instalaciones	10	10%
Maquinarias y equipos de producción	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipos de computación	3	33%

- e) Ventas y Costo de Ventas.-** Se registran en base a la emisión de facturas a clientes y a la entrega de los bienes o servicios.
- f) Participación de los Empleados en las Utilidades.-** El gasto del 15% de participación de los empleados en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula de las utilidades antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio.
- g) Provisión para Impuesto a la Renta.-** El gasto de impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 22% aplicable a las utilidades gravables y es registrado en los resultados del ejercicio cuando las utilidades son reinvertidas en la compañía, la tarifa impositiva disminuye a 12%.
- h) Estimaciones.-** Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas internacional de Información Financiera NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias
- i) Utilidad por participación.-** La utilidad por participación se calcula considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año. El promedio de participaciones en circulación en el año 2018 fue de 80,800 participaciones con un valor nominal de US. \$ 1 cada una.

DI SCOVEREC Importación y Exportación de Servicios Generales S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(EXPRESADAS EN US. \$)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	800,00	800,00
Bancos	22.580,16	29.129,89
Total	<u>23.380,16</u>	<u>29.929,89</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	6.870.74	34.617.54
Provisión Incobrables	(840.41)	(840.41)
Total	<u>6.030,33</u>	<u>33.777,13</u>

5. ACTIVOS FIJOS

Un detalle de activos fijos es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Edificios	419.600	419.600
Vehículos	14.000	14.000
Depreciación Acumulada	(96.180)	(75.200)
Total	<u>337.420</u>	<u>358.400</u>

DI SCOVEREC Importación y Exportación de Servicios Generales S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (EXPRESADAS EN US. \$)

6. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Socios	227.972,07	287.972,07
Impuestos y Retenciones Fisco	99,47	331,38
Total	<u>228.071,54</u>	<u>288.303,45</u>

7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **DI SCOVEREC Importación y Exportación de Servicios Generales S.A.** al 31 de diciembre del 2018, es de US. \$ 80,800 dividido en un mil participaciones respectivamente, iguales e indivisibles de US. \$1 cada una. Por lo tanto, la estructura societaria de la Compañía se compone de la siguiente manera:

Nombre del socio	Capital suscrito y pagado 2018	Número de Participaciones Sociales	Porcentaje de Participación
Montenegro Mena Eddy Germán	40.400,00	40.400	50.00%
Montenegro Mena Julio Miguel	40.400,00	40.400	50.00%
TOTAL	80.800,00	80,800	100.00%

DI SCOVEREC Importación y Exportación de Servicios Generales S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(EXPRESADAS EN US. \$)

8. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación Fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada hasta la fecha consecuentemente no existen glosas de fiscalización pendientes.

b) Tasa de impuesto

Para este período fiscal el porcentaje de la tasa del impuesto a la renta bajo del 23% al 22%, es decir se calcula el impuesto a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

c) Conciliación Tributaria

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Utilidad del ejercicio	7.606,46	6.906,00
(-) 15% Participación a trabajadores	0	0
Gastos No Deducibles Locales	0	0
Utilidad Gravable	7.606,46	6.906,00
Impuesto a la Renta Causado	1.673,42	1.519.32

DI SCOVEREC Importación y Exportación de Servicios Generales S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(EXPRESADAS EN US. \$)

10. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía no se encuentra con ningún trámite administrativo o judicial en el comparezca como actora o demandada.

Y no mantiene ningún tipo de pasivo contingente y que pueda afectar su posición financiera.

11. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no hayan sido revelados o ajustados en los mismos.
