

Quito, Lunes 25 de marzo de 2019

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

DATOS DE LA EMPRESA:

La empresa Disprotec S.A, se constituyó en Quito el día 18 de diciembre del 2008, e inscrita en el Registro Mercantil en diciembre del 2008 con un Capital Social de \$1.000.00 dólares.

El domicilio está en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia El Batán, calle Tomas Bermur No Lote 20 Edificio Orión Piso 2 Oficina 5.

Su principal actividad es la venta al por mayor de equipos y materiales eléctricos y telefónicos, planificación y construcción de obras civiles, eléctricas, telefónicas y electrónicas, entre otros servicios.

Los accionistas principales son: Campoverde Gómez Andrés Felipe con el 75% y González Andino Jorge Rolando con el 25% de acciones.

La administración se encuentra a cargo del Ing. Antonio Leopoldo Campoverde Aguilar con cédula de identidad 1704737442, quien tiene nombramiento hasta 24 de julio del 2020.

APLICACIÓN NORMATIVA NIIF

Mediante Registro Oficial No. 372 del 27 de enero de 2011 se publica la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11 de la Superintendencia de Compañías, por la cual el organismo de control emite el INSTRUCTIVO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS PRINCIPIOS CONTABLES ESTABLECIDOS EN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF'S PYMES PARA LOS ENTES CONTROLADOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

A continuación presentamos una sinopsis de esta Resolución.

Art.1.-Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a.) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
- b.) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES; Y

c.) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

La empresa DISPROTEC S.A. aplica las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF desde el ejercicio económico 2015.

SISTEMA CONTABLE

De acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera el sistema contable de la empresa se basa en los principios de negocio en marcha, en el cual se determina; "Una entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis del negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad".

También se utiliza el principio Base de lo Acumulado (Devengado) cuando se reconocen los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos en los estados financieros, estos deben cumplir con la definición respectiva para cada elemento, además de los requerimientos necesarios para su reconocimiento y medición.

ESTADOS FINANCIEROS.

Nota 1.- Bases de la preparación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden 35 Secciones de NIIF PARA PYMES, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

Nota 2.- Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para la cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

Nota 3.- Efectivo y Equivalentes al efectivo.

El Efectivo y Equivalentes al efectivo incluye el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en el Banco del Pacífico cuenta corriente No 07795537, que al 31 de Diciembre del 2018 presenta un saldo USD 300,59.

Nota 4.- Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto. Esta cuenta está compuesta principalmente por productos que son destinados para la venta, al finalizar el período 2018 la empresa cuenta con un saldo de USD 15.125,00.

Nota 5.- Cuentas y Documentos por Pagar

Esta cuenta está compuesta por las obligaciones contraídas con proveedores locales y otras obligaciones para la consecución de las actividades ordinarias de la empresa.

a.- Proveedores locales, presenta un saldo de USD 1,058,13, correspondiente a las compras de suministros y servicios.

b.- Otros Pasivos Corrientes, presenta un saldo de USD 6.427,00, por conceptos varios durante el año 2018.

b.- Otros Pasivos no Corrientes, presenta un saldo de USD 3.422,96, por conceptos varios durante el año 2018.

Nota 6.- Patrimonio de los socios

El patrimonio tiene dos fuentes de reconocimiento, la primera vía aportes de socios que son los inversionistas y la segunda vía resultados del ejercicio.

a.- Capital social, corresponde a los aportes de constitución de la empresa efectuados por los accionistas Campoverde Gómez Andrés Felipe con USD 750.00 y González Andino Jorge Rolando con USD 250.00. Al 31 de diciembre 2018 presenta un saldo total de USD 1.000,00 compuesto por 1000 acciones valoradas en USD 1,00 cada una.

b.- Resultado del Ejercicio presenta un saldo de USD 17,50, correspondiente a la utilidad obtenida en el ejercicio 2018 después de impuesto a la renta. El destino de la utilidad neta del ejercicio deberá ser resuelto por la Junta General de Accionistas.

Nota 7.- Ingresos



Los ingresos obtenidos en el año 2018 ascienden a USD 1.860.00, compuestos principalmente por la venta de materiales.

Nota 8.- Gastos

Los gastos totales incluido impuesto a la renta ascienden a USD 1.842,50, los cuales han sido efectuados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y que de manera general se encuentran compuestos por gastos administrativos y gastos de venta.

Atentamente,



ING. ANTONIO L. CAMPOVERDE A.
GERENTE GENERAL
C.I.1704737442



LIC. ANA DEL ROCÍO GÁLVEZ R.
CONTADORA
RUC: 1103322770001
REG. CONTADOR 11-0154