

**DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO**  
**“DISUPAC CIA. LTDA.”**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO**  
**“DISUPAC CIA. LTDA.”**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

**DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO**  
**“DISUPAC CIA. LTDA.”**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**Nota 1**

➤ **Constitución y Objeto Social**

La compañía Distribuidora de Suministros del Pacifico DISUPAC CIA. LTDA. Esta constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías de la Republica del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 7 de agosto de 1987 ante el notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito.

El objetivo social de la empresa es la comercialización, distribución, venta al por mayor y menor de materiales y equipos de oficina, para el cumplimiento de sus actividades podrá celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes, podrá realizar cuantas operaciones comerciales, industriales o financieras que se relaciones con sus fines y objetivos, y poder realizar toda clase de comercio.

Para efectos tributarios el Registró único de contribuyentes es N° 1790821684001 domiciliada en la ciudad de Quito, en las calles Rumihurco y Calle C, Lote 66, barrio Bellavista.

La nomina de administradores de la compañía DISUPAC CIA. LTDA. Al 31 de diciembre 2019 se conforma:

**Año 2019**

Pacifico Olmedo Lozada López

Gerente

Lozada Enríquez David Alejandro

Presidente

**Nota 2**

➤ **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros de la compañía DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO “DISUPAC CIA. LTDA” a partir del año de implementación se

**DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO**  
**“DISUPAC CIA. LTDA.”**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

presentaran según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representara la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán de manera uniforme.

➤ **Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución N°.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIFs utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo N°.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

➤ **Unidad Monetaria**

DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO “DISUPAC CIA. LTDA”. Utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros que es la moneda de curso legal en el Ecuador. La moneda funcional se ha determinado considerado el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

➤ **Efectivos y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO**  
**“DISUPAC CIA. LTDA.”**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

➤ **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar están compuestas de los montos que acuerdan los clientes con la empresa, debido al crédito tomado por la venta. El período de crédito promedio sobre la venta es de 30 a 90 días.

• **Riesgos de Crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la empresa si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de la cuentas por cobrar a clientes.

Para el año presente no se ha realizado la provisión de cuentas incobrables del año 2019

, por el contrario, el departamento de comercialización y cartera activa hará un seguimiento detallado de los vencimientos de las facturas emitidas a los clientes de la empresa

Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del periodo contable en que se conocen su detalle es el siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
CLIENTES RELACIONADOS	23087.89	16126.56
CLIENTES NO RELACIONADOS	105096.16	94765.88
(-) PROVISION CUENTAS INCONBRABLES	-526.71	-526.71
<b>Total USD\$</b>	<b>127657.34</b>	<b>95498.77</b>

➤ **Inventarios de Productos Terminados**

**DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO**  
**“DISUPAC CIA. LTDA.”**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Corresponde a los costos incurridos para la ejecución de proyectos de construcción de propiedad de la Compañía; su detalle es el siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
INVENTARIOS DE PROD. TERMINADOS	5207.95	2267.75
INVENTARIO MATERIA PRIMA		3861.55
<b>Total USD\$</b>	<b>5207.95</b>	<b>6129.30</b>

➤ **Activos por Impuestos Corrientes**

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

**Retenciones en la fuente:**

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta.

➤ **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que

**DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO**  
**“DISUPAC CIA. LTDA.”**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele

➤ **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, maquinaria, vehículo y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- Vehículos, equipos de transporte y equipo 20% anual.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
MUEBLES-ENSERES	3691.70	3691.70
MAQUINARIA	54945.32	54945.32
VEHICULO	591.16	591.16
OTROS	2158,65	2158,65
<b>Total USD\$</b>	<b>76556.47</b>	<b>76556.47</b>

**DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO**  
**“DISUPAC CIA. LTDA.”**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

➤ **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables

**Préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
BANCO GUAYAQUIL	18520.94	8303.06
<b>Total USD\$</b>	<b>18520.94</b>	<b>8303.06</b>

➤ **Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La

**DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO**  
**“DISUPAC CIA. LTDA.”**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

Esta cuenta registra obligaciones por pagar a los empleados como: Sueldos, décimo tercero y décimo cuarto sueldo y participación trabajadores.

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
IESS PATRONAL	211.69	299.17
15%TRABAJADORES	3179.49	4099.41
DECIMO TERCERO	81.67	115.46
DECIMO CUARTO	128.68	227.13
<b>Total USD\$</b>	<b>3601.53</b>	<b>4741.17</b>

**Nota 3**

➤ **Pasivos por impuestos corrientes**

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

**Cálculo del impuesto a la renta causado:**

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de:

- Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro
- Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro.

➤ **Calculo del pasivo por impuesto corriente**

**DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO**  
**“DISUPAC CIA. LTDA.”**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

➤ **Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

Corresponde a obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas y al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, su detalle es el siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
IVA VENTAS	3667.56	1818.69
RETENCIONES A LA FUENTE	576.27	202.44
RETENCION IVA	36.00	670.28
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	4254.66	5541.96
<b>Total USD\$</b>	<b>8534.49</b>	<b>8233.37</b>

**Nota 4**

➤ **Patrimonio**

**Capital Social**

El capital social de la Compañía es de CUATROCIENTOS UN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 401.00), acciones ordinarias

**DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO**  
**“DISUPAC CIA. LTDA.”**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00), las mismas que se encuentran canceladas en su totalidad por lo que figura en el Estado de Situación como capital suscrito y pagado por los accionistas.

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
LOZADA LOPEZ PACIFICO OLMEDO	366,00	366,00
ENRIQUEZ CARRION GUADALUPE	7,00	7,00
LOZADA ENRIQUEZ OLMEDO SAUL	7,00	7,00
LOZADA ENRIQUEZ DAVID ALEJANDRO	7,00	7,00
LOZADA ENRIQUEZ GISELA ALEXANDRA	7,00	7,00
LOZADA ENRIQUEZ BRAYAN ANDRES	7,00	7,00
<b>TOTAL</b>	<b>401,00</b>	<b>401,00</b>

### **Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

### **Resultados acumulados**

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2016 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados. El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o

**DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO**  
**“DISUPAC CIA. LTDA.”**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

**Nota 5**

➤ **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
VENTAS TARIFA 12%	297057.10	244499.73
VENTAS TARIFA 0%	62611.25	59283.77
<b>Total USD\$</b>	<b>364921.56</b>	<b>303783.50</b>

**DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO**  
**“DISUPAC CIA. LTDA.”**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

➤ **Costos y gastos**

Los egresos están representados por los costos directos y los gastos de administración. Todos reconocidos con la entrega del proveedor de la respectiva factura, las cuales cumplen con todos los requisitos determinados en la Ley de Facturación y sus órganos que normas las leyes ecuatorianas. En caso de existir valores que no tienen sustentos para justificar los egresos ordinarios se registran en una cuenta de GASTOS NO DEDUCIBLES y se los determinara en la respectiva declaración del impuesto a la renta

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
GASTOS VENTA – ADMINISTRATIVOS	49205.50	64610.53
<b>Total USD\$</b>	<b>49205.50</b>	<b>64610.53</b>

**NOTA 6**

➤ **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**NOTA 7**

➤ **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 01 de junio del 2020 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

**DISTRIBUIDORA DE SUMINISTROS DEL PACIFICO**  
**“DISUPAC CIA. LTDA.”**  
**NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**