

**NOTAS DE BALANCE
EJERCICIO FISCAL 2019**

INFORMACION GENERAL

DISTRIBUIDORA E V DISSCOMEV CIA.LTDA, se constituye en la Ciudad de Quito, con el objeto de realizar actividades de intermediación en el comercio de productos alimenticios

La emisión de los estados financieros fue aprobada en Junta General de Accionistas del 26 de febrero del 2020

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación

Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Bases de presentación

Los estados financieros de DISTRIBUIDORA E V DISSCOMEV CIA.LTDA, se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Moneda funcional.- La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador

Bases de preparación. - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

Plan de Cuentas.- Las cuentas apropiadas por la empresa para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros, son las tipificadas en los acuerdos contables establecidos por la gerencia

Periodo Fiscal.- Los estados financieros cubren el periodo comprendido de enero a diciembre 2019

Instrumentos Financieros.- Estos son Activos y pasivos Financieros, lo que significa que los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas

Activos Financieros.- La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial

Cuentas por Cobrar.-Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos

Provision.- La provisión para cuentas de dudosa recuperabilidad se calculó sobre la base del análisis de las garantías.

	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1110100	BANCOS	1.932,37

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios.

11201001	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONAI	14.339,88
----------	--	-----------

Las cuentas por cobrar comerciales son reconocidas inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado usando el método del interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

11205002	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	18.900,22
----------	---	-----------

Las cuentas por cobrar a los relacionados son reconocidas inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado usando el método del interés efectivo, menos la provisión por deterioro. La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que DISSCOMEV CIA LTDA no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las Cuentas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas.

Pasivos Financieros.-Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios requeridos para la gestión del transporte y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

21101001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11.234,98
----------	--------------------------------	-----------

Este valor corresponde a los valores a cancelar de nuestros principales proveedores .

21203000	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS	18.607,76
----------	---	-----------

Este valor corresponde a los valores a cancelar de nuestros socios y partes relacionadas respecto de la relación comercial y de gestión que mantenemos

21301000	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	225,18
----------	----------------------------------	--------

Este valor corresponde a los valores a cancelar por impuestos corrientes a la administración tributaria

22103000	CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	180,00
----------	---------------------------------	--------

En este grupo se encuentran obligaciones pendientes de liquidar de años anteriores con los socios

Gastos.-Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de adquisición de mercadería, gastos de logística por la distribución de las rutas, contratación de servicios y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

Ingresos.-Los ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por la distribución de los productos , aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o devengan.

41101001	INGRESOS	19.658,47
-----------------	-----------------	------------------

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes y descuentos.
Las ventas originadas por la distribución, se reconocen en el periodo contable en el que se prestan, con referencia al servicio específico completo, calculado sobre la base del servicio realmente brindado como una proporción del total de los servicios a ser brindados.

5	COSTOS Y GASTOS	10.040,22
----------	------------------------	------------------

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.
Los costos directos e indirectos necesarios para la distribución de los productos solicitados por el cliente . Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y de transporte

Factores de Riesgo

Las actividades de DISSCOMEV CIA TLDA sugieren una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés y riesgo de precio), riesgo crediticio, riesgo de liquidez y riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo. El programa general de administración de riesgos que esta instalando por DISSCOMEV se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero, DISSCOMEV CIA LTDA actualmente utiliza instrumentos financieros derivados para cubrir ciertas exposiciones a riesgos.

Análisis de Resultados

Operativos.- Proporcionan información relacionada con los factores significativos, incluyendo los eventos inusuales o nuevos desarrollos que afecten de forma significativa los ingresos , indicando la medida en que los ingresos fueron afectados.

Liquidez y Recursos de Capital

Cada año se requiere una descripción de las fuentes internas o externas de liquidez y una breve descripción de cualquier fuente significativa de liquidez no utilizada. Incluir una estimación de la compañía y sus socios, en su opinión, el capital de trabajo es suficiente para los requerimientos actuales de la compañía, de no ser así, se propone generar el capital de trabajo adicional necesario.

Información relacionada con los compromisos significativos de DISSCOMEV, para gastos de capital al final del último año y cualquier periodo interino subsiguiente y una indicación del propósito general de dichos compromisos y las fuentes anticipadas de los fondos necesarios para cumplir con tales compromisos.

Información sobre Tendencias.

DISSCOMEV CIA LTDA, por medio de sus administradores y socios, deberá trabajar para identificar las necesidades habituales de los consumidores para determinar un ámbito de negocio que pueda traer incremento en sus actividades económicas

La Empresa también debería discutir, por lo menos en lo que respecta al año corriente, cualquier tendencia, incertidumbre, demanda, compromiso o evento conocido que posiblemente tenga un efecto significativo sobre las ventas netas o ingresos, ingresos de las operaciones recurrentes, rentabilidad, liquidez o recursos de capital o lo que produciría una situación en la que la información financiera reportada no sea necesariamente indicativa de los resultados operativos o situación financiera a futuro.

Durante el último trimestre del ejercicio económico objeto del presente, la empresa ha visto las tendencias de consumo totalmente afectadas debido a los problemas con los proveedores en lo que a calidad de producto se refiere, teniendo que modificar drásticamente su tendencia de mercado actual, sin estar aún definido el curso por la Junta de Socios



Ing. Diego Lozano
CI 1717099566001



Estevez Viteri Diego Andres
CI 1717993362