

NOTAS EXPLICATIVAS

DISOLPROS PORTALINDUSTRIAL S.A.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA NIIF

Los estados financieros de la empresa **DISOLPROS PORTALINDUSTRIAL S.A.** correspondiente al periodo contable enero a diciembre del 2019, se encuentran bajo NIIF PYME ya que cumple con los requerimientos establecidos en la Resolución No. 06 QI. ICI. 004 del 21 de agosto del 2006 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros. Por lo tanto, los estados financieros brindan al usuario información oportuna y fiable.

2. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Razón Social: DISOLPROS PORTALINDUSTRIAL S.A.

Ruc: 1792870925001

Dirección: Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: QUITO DISTRITO METROPOLITANO Ciudadela: S/N Barrio: S/N Calle: DE LAS BREVAS Numero: E10-210

Objeto Social: Venta Al Por Mayor De Productos Químicos Industriales

3. POLÍTICAS CONTABLE

- **Preparación de Estados Financieros: DISOLPROS PORTALINDUSTRIAL S.A.** preparará y presentará sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).
- **Presentación razonable: DISOLPROS PORTALINDUSTRIAL S.A.** Presentará fielmente los efectos de las transacciones económicas, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos, y gastos. (probabilidad y fiabilidad de medición)
- **Cumplimiento con la NIIF para las PYMES: DISOLPROS PORTALINDUSTRIAL S.A.** Efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de que sus estados financieros están bajo la NIIF para las PYMES, siempre y cuando cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.
- **Frecuencia de la información: DISOLPROS PORTALINDUSTRIAL S.A.** Presentará de manera mensual un Balance General y un Estado de Resultados. Adicionalmente, de forma anual un juego completo de Estados Financieros compuesto por:
 1. Balance General
 2. Estado de Resultados
 3. Estado de Cambios en el Patrimonio

4. Estado de Flujo del Efectivo

5. Notas Explicativas

- **Uniformidad en la presentación: DISOLPROS PORTALINDUSTRIAL S.A.** Mantendrá la presentación, políticas, criterios y bases de medición, así como la clasificación de las partidas en los estados financieros de un período a otro, a menos que dicho cambio proporcione información financiera más relevante y fiable.
- **Información comparativa: DISOLPROS PORTALINDUSTRIAL S.A.** Revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del período corriente. Además, se incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del período corriente.
- **Identificación de los Estados Financieros: DISOLPROS PORTALINDUSTRIAL S.A.** Identificará claramente en cada uno de los estados financieros y de las notas la siguiente información:
 - a) El nombre de **DISOLPROS PORTALINDUSTRIAL S.A.** que informa y cualquier cambio en su nombre desde el final del período precedente.
 - b) La fecha del cierre del período sobre el que se informa y el período cubierto por los estados financieros.
 - c) La moneda de presentación.
 - d) El grado de redondeo, si lo hay, practicado al presentar los importes en los estados financieros.
- **Responsabilidad de la Elaboración de los Estados Financieros:** De acuerdo con el Marco Conceptual para la información financiera, la responsabilidad de la preparación y presentación de Estados Financieros recae en la Contadora y Gerente General de **DISOLPROS PORTALINDUSTRIAL S.A.**

4. **Notas Especificas**

Activo

Activo	Año 2018	Año 2019	Variación
Efectivos y equivalentes del efectivo	3.288,77	1.362,23	-59%
Cuentas por cobrar locales no relacionadas	27.490,80	48.834,66	78%
Otras ctas y doc por cobrar no relacionadas	54,59	-	-100%
Credito tributario IVA	1.222,30	2.104,62	72%
Credito tributario I/R	596,30	1.272,81	113%
Inventario de productos terminados	27.055,64	46.068,28	70%
Total Activo	59.708,40	99.642,60	67%

Análisis:

En los activos se puede identificar una disminución de la liquidez, es decir, la capacidad de pago a corto plazo de la empresa se ha visto reducida como consecuencia de un incremento en las cuentas por cobrar así como en los inventarios lo cual reduce la liquidez de la empresa, por lo tanto, es indispensable para el próximo año revisar las políticas de crédito y establecer procedimientos adecuados para otorgar crédito con la finalidad de evitar la presencia de una cartera vencida así como la existencia de inventarios obsoletos.

Pasivo

Pasivo	Año 2018	Año 2019	Variación
Ctas y Doc. Por pagar no relacionadas	17.398,60	31.747,82	82%
Otras ctas y doc por pagar a accionistas	34.737,69	55.687,05	60%
Otras ctas y doc por pagar no relacionadas	2.030,06	1.829,18	-10%
Participacion trabajadores	444,23		-100%
Obligaciones con el IESS	587,62	714,47	22%
Otros Beneficios a Empleados	492,92	3.607,09	632%
Anticipo de clientes	500,00	-	-100%
Total Pasivo	56.191,12	93.585,61	67%

Análisis:

En lo referente a los Pasivos existe un incremento en las cuentas y documentos por pagar, así como en beneficios y obligaciones con los empleados, cabe señalar que estos pasivos tienen vencimiento a corto plazo razón por la cual es indispensable que la empresa cuente con la suficiente liquidez para garantizar el cumplimiento oportuno de sus obligaciones.

Patrimonio

Patrimonio	Año 2018	Año 2019	Variación
Capital suscrito	1.000,00	1.000,00	0%
Utilidad acum. Ejerc ant.		1.954,28	
Perdida del ejercicio	2.517,28	3.102,71	23%
Total Patrimonio	3.517,28	6.056,99	72%

Análisis:

Dentro del grupo patrimonial existe exclusivamente un incremento en la utilidad del ejercicio y en las utilidades retenidas, dichos cambios son normales como producto del giro del negocio.

Atentamente:

Mónica Paucar
Contadora General
Reg. N° 1005-2019-2041070