

DIFLO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **CONSTRUCTORA DIFLO S.A.**, fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notaría Pública Quinta el 24 de MAYO de 2018, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta el 28 de Mayo de 2018, bajo el No. 2238 y anotado en el repertorio general con el tomo No. 278. Además, cuenta con expediente societario No. 310525.

El representante legal de la compañía a la Señora Flores Suarez Carmen Monserrate, su nombramiento consta con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 28 de mayo de 2018, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Cantón MANTA, Cuenta con RUC No. 1391872518001.

Su actividad económica principal es VENTA AL POR MENOR DE GRAN VARIEDAD DE PRODUCTOS EN TIENDAS, ENTRE LOS QUE PREDOMINAN, LOS PRODUCTOS ALIMENTICIOS, LAS BEBIDAS O EL TABACO, COMO PRODUCTOS DE PRIMERA NECESIDAD Y VARIOS OTROS TIPOS DE PRODUCTOS, COMO PRENDAS DE VESTIR, MUEBLES, APARATOS, ARTÍCULOS DE FERRETERÍA, COSMÉTICOS, ETCÉTERA..

2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables mas importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y

DIFLO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Pagos anticipados. -

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

d. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

DIFLO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

e. Beneficios a los empleados. -

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta de material pétreo, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

h. Reconocimiento de gastos. -

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

i. Impuesto a la renta. -

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

DIFLO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO. -

A diciembre 31 de 2019 el saldo de efectivo y equivalente a efectivo es:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019
Efectivo y Equivalente a efectivo	11485.01
TOTAL	11485.01

4. PARTICIPACION A TRABAJADORES

A diciembre 31 de 2019 el saldo de participación a trabajadores es:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019
Participación a Trabajadores	1612.48
TOTAL	1612.48

5. CAPITAL SOCIAL. -

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura publica inscrita en el registro mercantil.

Al 31 de diciembre de 2018 y el capital social de la compañía está conformado por 800 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

DIFLO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL US\$
FLORES SUAREZ CARMEN MONSERRATE	Ecuador	50	400
FLORES SUAREZ MIRIAN LOYOLA	Ecuador	50	400
TOTAL		100,00	800

6. UTILIDAD DEL EJERCICIO

7. A diciembre 31 de 2019 la utilidad del ejercicio es:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019
Utilidad del Ejercicio	9137.36
TOTAL	9137.36

8. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. -

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2019 :

DESCRIPCIÓN	31/12/2019
Ventas netas	
Ventas de bienes	
Ventas	192567.17
Otros ingresos	
Otras rentas	
Intereses	
TOTAL	192567.17

DIFLO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2019 por la actividad principal de la compañía.

9. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. -

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019
(-) Costo de Venta	
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto	181817.33
TOTAL	181817.33

10. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2019, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% impuesto a la renta causado y de la exoneración del saldo del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	31/12/2019
Utilidad contable	10749.84
Menos:	
15% participación de trabajadores	1612.48
Mas:	
Gastos no deducibles locales	
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	9137.36
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2010.22

DIFLO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO Mas: Saldo del anticipo pendiente de pago Menos: Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	2011.37
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	1.15



Flores Suarez Mirian Loyola
Gerente Secretario