

DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE SEGURIDAD DISPROSEG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INFORMACION GENERAL

DISPROSEG S.A. se constituyó en la República del Ecuador, el 28 de Abril del 2010 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Julio del 2010.

OBJETO SOCIAL: su objeto social es la venta al por mayor y menos de equipos de seguridad industrial.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil el 9 de abril de 2010.

DOMICILIO: Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: EL INCA Barrio: EL INCA Calle: LOS NOGALES Número: N47-149 Intersección: AV. EL INCA Referencia ubicación: JUNTO A LA COOPERATIVA ALIANZA DEL VALLE Teléfono Trabajo: 023263650 Teléfono Trabajo: 022406385 Email: disproseg_sa@hotmail.com

CAPITAL SOCIAL: El capital inicial de la Compañía es de mil dólares de los Estados Unidos de América (USD1000.00), dividido en dos mil (1.000) participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América. (USD 1.00) cada una.

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 5 de octubre de 2012 de la Notaría Vigésima Cuarta del Dr. Sebastián Valdivieso Cueva e inscrita en el Registro Mercantil bajo el N° 450, tomo 144 del 23 de enero de 2013, según resolución SC.II.DIC.Q.13.000403 de la Superintendencia de Compañías de 23 de enero de 2013, se registra el aumento de capital a dos mil dólares de los Estados Unidos de América (USD2000.00) dividido en dos mil acciones (2000.00) participaciones de un dólar (1.00)

Los estados financieros del año 2015 han sido emitidos previa autorización de la Gerencia y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas en sesión que se realizará el 16 de marzo del 2016 a las 16:00 pm. La Gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por la Junta sin observaciones ni modificaciones.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

POÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. **Estado de cumplimiento:** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiero-NIIF.

2. **Bases de preparación:** Los estados financieros de DISPROSEG S.A. han sido preparados sobre las bases de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

3. **Efectivo y Bancos:** Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

4. **Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:** Son registradas a valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

5. **Inventarios:** Están valuados al costo promedio de adquisición los cuales no exceden su valor neto de realización.

6. **Propiedad, Planta y Equipos:** Son registrados al costo menos la depreciación acumulada Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación: El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

ACTIVO	VIDA UTIL	
Edificios	20 años	
Planta, maquinaria y equipos	10 años	



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial
Electrodos y Gases

Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años

7. **Obligaciones bancarias.-** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

8. **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Son registradas a su valor razonable.

9. **Impuestos.-** El gasto de impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

10. **Impuestos diferidos.-** Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias. Los activos y pasivos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

11. **Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.-** Son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valores actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

12. **Participación de trabajadores.-** La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

AV. LOS NOGALES N°47-151 Y AV. EL INCA
TELEF: 2406-385 / 6011840 TELEFAX: 3263-650



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial
Electrodos y Gases

13. **Reconocimiento de ingresos.-** Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

14. **Venta de bienes.-** Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y costos incurridos o por ocurrir en relación con la transacción, y es probable que la Compañía reciba los beneficios, económicos asociados con la transacción.

15. **Ingresos por dividendos e intereses.-** Los ingresos son registrados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

16. **Costos y gastos.-** Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en que se conocen.

17. **Activos financieros.-** La Compañía registra sus activos financieros relacionados con cuentas por cobrar de largo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

18. **Deterioro de activos.-** A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, es estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia a cargo a los resultados integrales.

DETALLE ESTADOS FINANCIEROS

En este corto período desde inicio de sus actividades esta empresa tiene los siguientes resultados:

AV. LOS NOGALES N°47-151 Y AV. EL INCA
TELEF: 2406-385 / 6011840 TELEFAX: 3263-650

DISPROSEG
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	2,784,802.71
VENTAS	2,967,213.44
(-) GASTOS	2,967,213.44
COSTO DE VENTAS	387,393.07
GASTOS	79,696.20
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	79,696.20

Situación Financiera

DISPROSEG
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	1,287,873.39
ACTIVO FIJO	1,503.94

AV. LOS NOGALES N47-151 Y AV. EL INCA
TELEF: 2406-385 / 6011840 TELEFAX: 3263-650

TOTAL ACTIVO

1,289,873.39

PAGOS

PASIVO CORRIENTE

661,848.17

PASIVO NO CORRIENTE

488,693.52

PATRIMONIO

139,331.70

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1,289,873.39

AV. LOS NOGALES N47-151 Y AV. EL INCA
TELEF: 2406-385 / 6011840 TELEFAX: 3263-650

DISPROSEG SA
 CONCIUACION TRIBUTARIA
 AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CALCULO GENERAL	
10% DE PARTICIPACION TRABAJADORES	75,856.20
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL	75,856.20
Partidas Condicionales:	
Más o Menos: Ajuste de Inversiones a VPP Gasto (Ingreso)	0.00
Menos: Amortización de Peridas Tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00
Menos: Ingresos Exentos	0.00
Más: Gastos no Deducibles	0.00
Menos: Otras deducciones adicionales	0.00
Más o (menos): Total partidas condicionales	0.00
Base de Cálculo para el 15% de Participación Trabajadores	75,856.20
15% de Participación Trabajadores	11,354.43
IMPUESTO A LA RENTA	
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL	75,856.20
Menos: (15% Participación Trabajadores	11,354.43
Más o Menos: Ajuste de Inversiones a VPP Gasto (Ingreso)	0.00
Menos: Amortización de Peridas Tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00
Menos: Ingresos Exentos (Art. 9 LRTI)	0.00
Más: 10% de Participación a Trabajadores sobre Ingresos Exentos (Art. 28 MALRTI)	0.00
Más: Gastos no Deducibles	10,000.00
Más: Otros Gastos no Deducibles	0.00
Otros Gastos Deducibles Extraordinarios	0.00
Gastos Unos/idos para generar Ingresos Exentos	0.00
(Menos) Total Otras Deducciones	0.00
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	75,856.20
22% Impuesto a la Renta (si se distribuyen las utilidades)	17,267.86
10% Impuesto a la Renta (si no se distribuyen las utilidades)	17,267.86
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENDO	17,267.86
FELIX XAVIER SALCADO BERNIZ 1708867471 GERENTE	
EDGAR JIMENEZ BARRERA 174288137801 CONTADOR	