



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial
Electrodos y Gases

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 Numero: N47-149 Intersección: AV. EL INCA Referencia ubicación: JUNTO A LA COOPERATIVA ALIANSA 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 2016 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 2017 a las 15:00 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.



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial Electrodos y Gases

POLITICAS 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.
 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
---------------	------------------	------------------	----------------



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 imponibles. 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 periodo 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 periodo. 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.



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 por intereses 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 periodo 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 periodo, 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.



DISPROSEG S.A.
Importadores de Productos de Seguridad Industrial
Electrodos y Gases

DETALLE ESTADOS FINANCIEROS

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

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	
ESTADO DE RESULTADOS	
DISPROSEG	
INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	
VENTAS	3241053.28
(-) GASTOS	
COSTO DE VENTAS	2842233.75
GASTOS	305138.18
(-) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	9981.35





DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial

Electrodos y Gases

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

1.1.1	DISPONIBLE	33,824.81	
1.1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENT	600.00	
1.1.1.1.01	CAJA GENERAL	0.00	
1.1.1.1.01.01	CAJA GENERAL QUITO	0.00	
1.1.1.1.02	CAJA CHICA		600.00
1.1.1.1.02.01	SALGADO LILIA	500.00	
1.1.1.1.02.02	CORAQUILLA ORLANDO	50.00	
1.1.1.1.02.03	SALGADO XAVIER	50.00	
1.1.1.1.03	FONDOS ROTATIVOS		0.00
1.1.1.1.03.01	FONDOS ROTATIVOS	0.00	
1.1.1.2	BANCOS		33,224.81
1.1.1.2.01	BANCOS NACIONAL		33,224.81
1.1.1.2.01.01	PRODUBANCO	33,224.81	

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

1.1.2.1	CLIENTES		963,160.50
1.1.2.1.01	CLIENTES		813,098.54
1.1.2.1.01.01	CLIENTES	813,098.54	
1.1.2.1.03	CHEQUES PROTESTADOS		23,143.78
1.1.2.1.03.01	CHEQUES PROTESTADOS	23,143.78	
1.1.2.1.04	(-) PROVISION CTS INCOBRA		-48,837.44
1.1.2.1.04.01	CUENTAS INCOBRABLES CLIE	-48,837.44	
1.1.2.1.05	CHEQUES POSFECHADOS CLIENTES		175,755.62
1.1.2.1.05.01	CHEQUES POSFECHADOS CLIENTES	175,755.62	
1.1.2.2	ANTICIPOS		115,916.72
1.1.2.2.01	ANTICIPO A PROVEEDORES		115,816.72
1.1.2.2.01.01	ANTICIPO A PROVEEDORES	115,816.72	
1.1.2.2.02	ANTICIPO A EMPLEADOS		0.00
1.1.2.2.02.01	ANTICIPO A EMPLEADOS	0.00	
1.1.2.2.03	PRESTAMOS EMPLEADOS		100.00
1.1.2.2.03.01	PRESTAMOS EMPLEADOS	100.00	



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial

Electrodos y Gases

Se refiere al siguiente detalle:

1.1.3.01	INVENTARIOS		525,316.76
1.1.3.01.01	INVENTARIO MERCADERIA		525,316.76
1.1.3.01.01.01	INVENTARIO MERCADERIA	525,316.76	

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

1.1.4.01	IMPUESTOS RETENIDOS		50,470.16
1.1.4.01.01	RETENCIONES EN LA FUENTE		31,989.35
1.1.4.01.01.01	RETENCION FTE AÑO 2016	24,845.36	
1.1.4.01.01.02	ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	0.00	
1.1.4.01.01.03	RETENCION FTE AÑO 2015	7,143.99	
1.1.4.01.02	CREDITO TRIB/IVA		18,480.81
1.1.4.01.02.01	IVA COMPRAS	0.00	
1.1.4.01.02.02	IVA ACTIVOS FIJOS	0.00	
1.1.4.01.02.03	IVA IMPORTACIONES	0.00	
1.1.4.01.02.04	CRED. TRIB. RETENCIONES IV	0.00	
1.1.4.01.02.05	SALDO CRED. TRIB. PROX MES	18,480.81	

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

1.2.1.02	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		50,598.11
1.2.1.02.01	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		57,633.04
1.2.1.02.01.01	EDIFICIOS	0.00	
1.2.1.02.01.02	EQUIPO E OFICINA	0.00	
1.2.1.02.01.03	MUEBLES Y ENSERES	0.00	
1.2.1.02.01.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	
1.2.1.02.01.05	VEHICULOS	52,460.38	
1.2.1.02.01.06	EQUIPO DE COMPUTACION	5,172.66	
1.2.1.02.01.07	INSTALACIONES	0.00	
1.2.1.02.01.08	OTROS ACTIVOS	0.00	
1.2.1.02.02	(-) DEPREC. ACUMU. ACTIVO F		-7,034.93
1.2.1.02.02.01	EDIFICIOS	0.00	
1.2.1.02.02.02	EQUIPO DE OFICINA	0.00	
1.2.1.02.02.03	MUEBLES Y ENSERES	0.00	
1.2.1.02.02.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	
1.2.1.02.02.05	VEHICULOS	-3,366.21	
1.2.1.02.02.06	EQUIPO DE COMPUTACION	-3,668.72	



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial
Electrodos y Gases

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

2.1.1.01.01	PROVEEDORES	-971,486.75	
2.1.1.01.01.01	PROVEEDORES	-971,486.75	
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR		-71,226.01
2.1.2.01	CUENTAS POR PAGAR		-71,226.01
2.1.2.01.01	CUENTAS POR PAGAR		-71,226.01
2.1.2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR	-60,149.83	
2.1.2.01.01.02	VALORES POR LIQUIDAR	0.00	
2.1.2.01.01.03	TARJETA DE CREDITO	0.00	
2.1.2.01.01.04	SERVICIOS DSCTO. EMPLEADOS	-1,782.48	
2.1.2.01.01.05	DESCUENTOS VARIOS EMPLEADOS	-1,121.68	
2.1.2.01.01.06	DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	-8,172.02	

ANTICIPO CUENTES

Se refiere al siguiente detalle:

2.1.3.03	ANTICIPO CUENTES		-3,974.41
2.1.3.03.01	ANTICIPO CUENTES		-3,974.41

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

2.1.4.01	IMPUESTOS POR PAGAR	-5,821.60	
2.1.4.01.01	RETENCIONES EN LA FUENTE		-4,416.16
2.1.4.01.01.01	IMPUESTO RENTA PERSONAL	-394.22	
2.1.4.01.01.02	RETENCION 1% RENTA	-3,785.09	
2.1.4.01.01.03	RETENCION 1% I.R. TRANSPO	-4.66	
2.1.4.01.01.04	IMPUESTO IVA POR PAGAR	0.00	
2.1.4.01.01.05	RETENCION 2% RENTA	-86.10	
2.1.4.01.01.06	RETENCION 8% RENTA	-146.09	
2.1.4.01.01.07	RETENCION 10% RENTA	0.00	
2.1.4.01.01.08	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	
2.1.4.01.02	RETENCION IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-1,405.44	
2.1.4.01.02.01	RETENCION 30% IVA	-1,001.22	
2.1.4.01.02.02	RETENCION 70% IVA	-148.57	
2.1.4.01.02.03	RETENCION 100% IVA	-255.65	
2.1.5	OBLIGACIONES LESS POR PAG		-3,537.78



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial
Electrodos y Gases

2.1.5.01.01	IESS POR PAGAR	-3,537.78
2.1.5.01.01.01	APORTES IESS POR PAGAR	-3,084.02
2.1.5.01.01.02	PRESTAMOS IESS POR PAGAR	-248.54
2.1.5.01.01.03	FONDO RESERVA IESS PAGAR	-205.22
2.1.6	OBLIGACIONES PAGAR PERSON	-8,368.36
2.1.6.01	SUELDOS Y BEN SOC. PAGAR	-8,368.36
2.1.6.01.01	SUELDOS Y BEN SOC. PAGAR	-8,368.36
2.1.6.01.01.01	SUELDOS POR PAGAR	0.00
2.1.6.01.01.02	DECIMO TERCER SUeldo	-934.83
2.1.6.01.01.03	DECIMO CUARTO SUeldo	-1,814.75
2.1.6.01.01.04	15% PARTICIPACION TRABAJO	-3.30
2.1.6.01.01.05	VACACIONES POR PAGAR	-4,094.07
2.1.6.01.01.06	LIQUIDACIONES POR PAGAR	-216.45
2.1.6.01.01.07	OTRAS CXP A EMPLEADOS	-1,304.96

CUENTA POR PAGAR ACCIONISTAS

Se refiere al siguiente detalle:

2.1.3.04.01	PRESTAMOS ACCIONISTAS	-406,144.56
2.1.3.04.01.01	LILA SALGADO	-113,597.08
2.1.3.04.01.02	XAVIER SALGADO	-292,547.48

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

2.1.7.01	DIVIDENDOS SOCIOS	-160,444.94
2.1.7.01.01	SALGADO XAVIER	-111,789.22
2.1.7.01.02	SALGADO LILA	-48,655.72

PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

2.2.2.01	PROVISION JUBILACION P-BONIFICACION DESAHUCIO	-6,706.33
2.2.2.01.01	JUBILACION PATRONAL	-5,589.23
2.2.2.01.02	BONIFICACION DESAHUCIO	-1,117.10



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial
Electrodos y Gases

Se refiere al siguiente detalle:

3.1.1.01.01	CAPITAL	-2,000.00
3.1.1.01.01.01	XAVIER SALGADO	-1,300.00
3.1.1.01.01.02	LILIA SALGADO	-700.00

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

3.2.1.01	RESERVAS	-6,471.87
3.2.1.01.01	RESERVA LEGAL	-6,471.87

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

3.4.1.01	RESULTADOS	576.90
3.4.1.01.01	UTILIDADES NO DISTRIBUIDA	0.00
3.4.1.01.02	PERDIDAS ACUMULADAS	576.90

INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

4.1	INGRESOS OPERACIONALES	-3,239,776.88
-----	------------------------	---------------

OTROS INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES	-1,276.40
-----	---------------------------	-----------



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial
Electrodos y Gases

COSTO DE VENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

5,111.01	COSTO DE VENTAS	2,042,233.75
----------	-----------------	--------------

GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE ADMINISTRACION			
MAS GASTOS DE PERSONAL	53,651.62		
MAS OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	29,553.22		
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	83,204.84		
GASTOS DE VENTAS			
MAS GASTOS DE PERSONAL	122,568.17		
MAS OTROS GASTOS DE VENTAS	92,298.20		
TOTAL GASTOS DE VENTAS	214,866.37		
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	298,071.21		
UTILIDAD OPERACIONAL	100,748.32		
GASTOS FINANCIEROS			
	1,419.82		
UTILIDAD NETA OPERACIONAL	-99,328.50		
GASTOS NO OPERACIONALES			
OTROS GASTOS			
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	5,647.15		
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES			



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial
Electrodos y Gases

CONCILIACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:

DISPROSEG 2016
CONCILIACION TRIBUTARIA
AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CALCULO GENERAL		REFRESHMENT
15% DE PARTICIPACION TRABAJADORES		14,052.20
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION		93,681.35
Partidas Conciliatorias:		
Más o Menos: Ajuste de Inversiones a VPP Gasto (Ingreso)		0.00
Menos: Amortización de Pérdidas 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 conciliatorias		0.00
Base de Cálculo para el 15% de Participación Trabajadores		93,681.35
15% de Participación Trabajadores		14,052.20
IMPUESTO A LA RENTA		
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION		93,681.35
Menos: 15% Participación Trabajadores		14,052.20
Más o Menos: Ajuste de Inversiones a VPP Gasto (Ingreso)		0.00
Menos: Amortización de Pérdidas Años Anteriores (Art. 11 LRTI)		0.00
Menos: Ingresos Exentos (Art. 9 LRTI)		0.00
Más: 15% de Participación a Trabajadores sobre Ingresos Exentos (Art. 36 RALRTI)		0.00
Más: Gastos no Deducibles		5,645.15
Más: Otros Gastos no Deducibles		0.00
Otros Gastos Deducibles Extracontables		0.00
Gastos Uncurridos para generar Ingresos Exentos		0.00
(Menos) Total Otras Deducciones		0.00
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA		85,274.30
22% Impuesto a la Renta (si se distribuyen las utilidades)		18,760.35
15% Impuesto a la Renta (si no se distribuyen las utilidades)		18,760.35
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		18,760.35
SAL GADO SUAREX FELIX XAVIER		1708657471
GERENTE		17142654127891
SISA SANDOVAL EDGAR JAVIER		17142654127891
CONTADOR		