



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: AV ELOY ALFARO Numero: SN Intersección: CALLE LOS NOGALES Piso: 0 Referencia ubicación: EDIFICIO ADRIATICO 3 BL LOCAL 7 Y 8 Teléfono Trabajo: 025109676 Teléfono Trabajo: 023264382 Email: disproseg_contabilidad@hotmail.com

SUCURSALES

Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: CALDERON (CARAPUNGO) Calle: CALDERON Numero: LT1 Referencia: A MEDIA CUADRA DEL PARQUE LA MORENITA Camino: VIA A SAN JOSE DE MORAN Email: disproseg_contabilidad@hotmail.com Teléfono Domicilio: 022032064 Celular: 0998856492 Teléfono Trabajo: 022032622

Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: CALDERON (CARAPUNGO) Barrio: SAN CAMILO 1 Calle: SAN ALFONSO Numero: 49 Intersección: SAN CAMILO Referencia: A UNA CUADRA DE LA PANADERIA SAN CARLOS Celular: 0998856492 Teléfono Domicilio: 026037230 Teléfono Domicilio: 026035851 Email: disproseg_contabilidad@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 najo el N° 450, tomo 144 del 23 de enero de 2013, según resolución SC.IJ.DJC.Q.13.000403 de la Superintendencia de Compañías de 23 de enero de 2013,

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



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial Electrodos y Gases

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 2019 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 26 de marzo del 2020 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.

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.

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



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial Electrodos y Gases

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

- 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.
- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**- Son registradas a su valor razonable.
- Impuestos.**- El gasto de impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
- 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



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial **Electrodos y Gases**

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.
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, económicas 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 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



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial Electrodos y Gases

activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

1.1.1.	DISPONIBLE		19,612.01
1.1.1.1.	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENT		1,400.00
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		1,400.00
1.1.1.1.02.01	SALGADO LILIA	500.00	
1.1.1.1.02.02	CORAQUILLA ORLANDO	250.00	
1.1.1.1.02.03	SALGADO XAVIER	50.00	
1.1.1.1.02.04	CRUZ LISBETH	600.00	
1.1.1.1.03.	FONDOS ROTATIVOS		0.00
1.1.1.1.03.01	FONDOS ROTATIVOS	0.00	
1.1.1.2.	BANCOS		18,212.01
1.1.1.2.01.	BANCOS NACIONAL		18,212.01
1.1.1.2.01.01	PRODUBANCO	18,212.01	

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

1.1.2.1.	CLIENTES		1,507,753.42
1.1.2.1.01.	CLIENTES		1,321,619.40
1.1.2.1.01.01	CLIENTES	1,321,619.40	
1.1.2.1.03.	CHEQUES PROTESTADOS		78,496.46
1.1.2.1.03.01	CHEQUES PROTESTADOS	78,496.46	
1.1.2.1.04.	(-) PROVISION CTS INCOBRA		-71,993.14
1.1.2.1.04.01	CUENTAS INCOBRABLES CLIEN	-71,993.14	
1.1.2.1.05.	CHEQUES POSFECHADOS CLIENTES		179,630.70
1.1.2.1.05.01	CHEQUES POSFECHADOS	179,630.70	



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial **Electrodos y Gases**

	CLIENTES		
1.1.2.2.	ANTICIPOS		134,829.67

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

1.1.3.01.	INVENTARIOS		1,082,388.47
1.1.3.01.01.	INVENTARIO MERCADERIA		1,082,388.47
1.1.3.01.01.01	INVENTARIO MERCADERIA	1,082,388.47	

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

1.1.4.01.	IMPUESTOS RETENIDOS		45,771.19
1.1.4.01.01.	RETENCIONES EN LA FUENTE		45,392.35
1.1.4.01.01.01	RETENCION FTE AÑO 2019	45,392.35	
1.1.4.01.01.02	ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	0.00	
1.1.4.01.01.03	RETENCION FTE AÑO 2015 /2016/2017	0.00	
1.1.4.01.02.	CREDITO TRIB/IVA		378.84
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	172.49	
1.1.4.01.02.05	SALDO CRED.TRIB. PROX MES	206.35	

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

1.2.1.02.	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		193,006.37
1.2.1.02.01.	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		260,791.27
1.2.1.02.01.01	EDIFICIOS	80,000.00	
1.2.1.02.01.02	EQUIPO E OFICINA	980.00	
1.2.1.02.01.03	MUEBLES Y ENSERES	6,175.59	
1.2.1.02.01.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	
1.2.1.02.01.05	VEHICULOS	166,254.12	
1.2.1.02.01.06	EQUIPO DE COMPUTACION	7,381.56	
1.2.1.02.01.07	INSTALACIONES	0.00	
1.2.1.02.01.08	OTROS ACTIVOS	0.00	



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial **Electrodos y Gases**

1.2.1.02.02.	(-) DEPREC.ACUMU.ACTIVO F		-67,784.90
1.2.1.02.02.01	DEPRECIACION EDIFICIOS	-6,734.44	
1.2.1.02.02.02	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	0.00	
1.2.1.02.02.03	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-458.92	
1.2.1.02.02.04	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	
1.2.1.02.02.05	DEPRECIACION VEHICULOS	-55,694.70	
1.2.1.02.02.06	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	-4,896.84	

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

2.1.1.01.01.	PROVEEDORES		-1,784,028.66
2.1.1.01.01.01	PROVEEDORES	-1,784,028.66	
2.1.2.	CUENTAS POR PAGAR		-61,805.35
2.1.2.01.	CUENTAS POR PAGAR		-61,805.35
2.1.2.01.01.	CUENTAS POR PAGAR		-61,805.35
2.1.2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR	-19,146.13	
2.1.2.01.01.02	VALORES POR LIQUIDAR	0.00	
2.1.2.01.01.03	PROVISION DEVENGADOS	-3,094.72	
2.1.2.01.01.04	SERVICIOS DSCTO. EMPLEADOS	-13,988.80	
2.1.2.01.01.05	DESCUENTOS VARIOS EMPLEADOS	-1,423.27	
2.1.2.01.01.06	DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	-24,152.43	

ANTICIPO CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

2.1.3.03.	ANTICIPO CLIENTES		-3,974.41
2.1.3.03.01.	ANTICIPO CLIENTES		-3,974.41

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

2.1.4.01.	IMPUESTOS POR PAGAR		-20,804.57
2.1.4.01.01.	RETENCIONES EN LA FUENTE		-20,804.57
2.1.4.01.01.01	IMPUESTO RENTA PERSONAL	-394.22	
2.1.4.01.01.02	RETENCION 1% I.RENTA	0.00	



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial **Electrodos y Gases**

2.1.4.01.01.03	RETENCION 1% I.R.TRANSPO	0.00	
2.1.4.01.01.04	IMPUESTO IVA POR PAGAR	-5,651.85	
2.1.4.01.01.05	RETENCION 2% I.RENTA	0.00	
2.1.4.01.01.06	RETENCION 8% I.RENTA	0.00	
2.1.4.01.01.07	RETENCION 10% I.RENTA	0.00	
2.1.4.01.01.08	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-14,758.50	
2.1.4.01.02.	RETENCION IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		0.00
2.1.4.01.02.01	RETENCION 30% IVA	0.00	
2.1.4.01.02.02	RETENCION 70% IVA	0.00	
2.1.4.01.02.03	RETENCION 100% IVA	0.00	
2.1.5.	OBLIGACIONES IESS POR PAG		-5,897.08
2.1.5.01.	OBLIGACIONES IESS POR PAG		-5,897.08
2.1.5.01.01.	IESS POR PAGAR		-5,897.08
2.1.5.01.01.01	APORTES IESS POR PAGAR	-4,402.47	
2.1.5.01.01.02	PRESTAMOS IESS POR PAGAR	-937.98	
2.1.5.01.01.03	FONDO RESERVA IESS PAGAR	-556.63	

CUENTA POR PAGAR ACCIONISTAS

Se refiere al siguiente detalle:

2.1.3.04.01.	PRESTAMOS ACCIONISTAS		-550,520.98
2.1.3.04.01.01	LILIA SALGADO	-143,955.64	
2.1.3.04.01.02	XAVIER SALGADO	-406,565.34	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

2.2.2.01.	PROVISION JUBILACION P-BONIFICACION DESAHUCIO		-24,718.29
2.2.2.01.01	JUBILACION PATRONAL	-16,783.41	

CAPITAL SOCIAL

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	



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial Electrodos y Gases

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	-1,000.00	
3.2.1.01.02	RESERVA FACULTATIVA	-5,471.87	

INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	-6319251.71
------	------------------------	-------------

OTROS INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

4.2.1.01.02	OTROS INGRESOS	-20,997.39
-------------	----------------	------------

COSTO DE VENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

5.1.1.01.	COSTO DE VENTAS	5,455461.87
-----------	-----------------	-------------

GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

GASTOS OPERACIONALES				
	GASTOS DE ADMINISTRACION			
MAS	GASTOS DE PERSONAL			84016.71
MAS	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION			64153.95
	TOTAL GASTOS DE			148170.66



DISPROSEG S.A.

Importadores de Productos de Seguridad Industrial **Electrodos y Gases**

	ADMINISTRACION			
	GASTOS DE VENTAS			
MAS	GASTOS DE PERSONAL			261799.23
MAS	OTROS GASTOS DE VENTAS			243193.25
	TOTAL GASTOS DE VENTAS			387,008.86
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES			504992.48
	UTILIDAD OPERACIONAL			-
				231624.09
	GASTOS FINANCIEROS			4130.03
	UTILIDAD NETA OPERACIONAL			-
				227494.06
	GASTOS NO OPERACIONALES			
	OTROS GASTOS			
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES			11221.01
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO			-
				216273.05

FELIX XAVIER SALGADO SUAREZ
1708667471
GERENTE

EDGAR JAVIER SISA SANDOVAL
1714265137001
CONTADOR