

DISBANCOR CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

DISBANCOR CIA. LTDA. Es una sociedad que se constituyó el 28 de Agosto de 1998, el domicilio de su sede social está ubicado en la ciudad de Santa Rosa en la calle Colon e/. Carrión Pinzano y Julio Betancourt; la actividad operativa e instalaciones (piscinas) se encuentra ubicado en: la provincia de El Oro, cantón Santa Rosa, Parroquia Jambelí, Isla Payana, su actividad principal es la cría, cultivo y comercialización de camarón.

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en Dólares Americanos, que es la moneda vigente en nuestro país Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Ingreso de Actividades Ordinarias

	2018 US\$	2017 US\$
Venta de Camarón	424,284.06	579,123.55
Total Ingresos	424,284.06	579,123.55

Ganancia Antes de Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2018 US\$	2017 US\$
Costo de Inventario	285,318.89	320,117.39
Mano de Obra Directa	19,804.05	12,722.04
Otros Costos Indirectos	40,294.71	128,842.11
Gastos de Administración y Ventas	52,854.47	82811.24
Gastos Financieros	1682.67	154.09
Utilidad Antes de Impuestos	<u>24,329.27</u>	<u>32,476.68</u>

Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

	2018 US\$	2017 US\$
	28,851.68	71,539.07
	<u>28,851.68</u>	<u>71,539.07</u>

Inventarios

	2018	2017
	US\$	US\$
Materias Primas (Balanceado)	0.00	0.00
Productos en Proceso	5,810.00	1,270.00
	<u>5,810.00</u>	<u>1,270.00</u>

Propiedad Planta y Equipo

	2018	2017
	US\$	US\$
Edificios y Construcciones	67,138.00	67,138.00
Muebles y Equipos de comunicación	8,750.00	8,750.00
Maquinaria y Equipo	15,126.45	15,126.45
Equipos de Computación	1,768.66	1,768.66
	<u>92,783.11</u>	<u>92,783.11</u>
Depreciación Acumulada	-12,593.31	-10,054.63
	<u>80,189.80</u>	<u>82,728.48</u>

Inversiones Corrientes

En este año 2018 se incrementó la inversión
En un 199% en la compañía HAGEOMINA CIA. LTDA

	2018	2017
	US\$	US\$
	<u>69,100.00</u>	<u>23,100.00</u>
	<u>69,100.00</u>	<u>23,100.00</u>

Cuentas y Documentos Por Pagar

	2018	2017
	US\$	US\$
Cuentas Por Pagar a Proveedores	12,822.38	82,142.33
Obligaciones Tributarias	4,810.22	6,369.74
Prestamos de Accionistas	53,096.39	22,259.46
Obligaciones Financieras	64,117.71	-
Otras Cuentas Por Pagar	7,998.21	10,338.24
	<u>142,844.91</u>	<u>121,109.77</u>

El saldo de la Cuenta Préstamos de Accionistas corresponde al Ing. Oswaldo Coronel Miñan.

El saldo de Otras Cuentas por Pagar corresponde a Provisiones Sociales y 15% de Participación trabajadores y obligaciones al SRI. Obligaciones financieras con Banco de Guayaquil.

Políticas Contables

El Ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entrega el producto.

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Inmuebles (excepto) terrenos, naves, aeronaves, barcasas y similares	5%	anual
Instalaciones, Maquinarias, equipos y muebles	10%	"
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20%	"
Equipo de Cómputo y software	33%	"



Lcdo. Oscar Romero Feijóo

CONTADOR GENERAL

Reg. CCO. 22320