

DISBANCOR CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

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

	2019 US\$	2018 US\$
Venta de Camarón	524,554.29	454,284.06
Total Ingresos	524,554.29	454,284.06

Ganancia Antes de Impuestos

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

	2019 US\$	2018 US\$
Costo de Inventario	326,150.59	315,588.89
Mano de Obra Directa	38,589.64	19,804.05
Otros Costos Indirectos	56,166.64	40,294.71
Gastos de Administración y Ventas	73,263.96	52,584.47
Gastos Financieros	1,880.11	1,682.67
Utilidad Antes de Impuestos	<u>28,503.35</u>	<u>24,329.27</u>

Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

	2019 US\$	2018 US\$
	65,807.72	28,851.68
	<u>65,807.72</u>	<u>28,851.68</u>

Inventarios

	2019	2018
	US\$	US\$
Materias Primas (Balanceado)	0.00	0.00
Productos en Proceso	0.00	5,810.00
	<u>0.00</u>	<u>5,810.00</u>

Propiedad Planta y Equipo

	2019	2018
	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	-15,131.99	-12,593.31
	<u>77,651.12</u>	<u>80,189.80</u>

Inversiones Corrientes

En este año 2019 se incrementó la inversión

En \$1,000.00 en la compañía HAGEOMINA CIA. LTDA

	2019	2018
	US\$	US\$
	<u>70,100.00</u>	<u>69,100.00</u>
	<u>70,100.00</u>	<u>69,100.00</u>

Cuentas y Documentos Por Pagar

	2019	2018
	US\$	US\$
Cuentas Por Pagar a Proveedores	89,395.24	12,822.38
Obligaciones Tributarias	1,601.51	4,810.22
Prestamos de Accionistas	52,439.41	53,096.39
Obligaciones Financieras	14,591.13	64,117.71
Otras Cuentas Por Pagar	40,004.50	7,998.21
	<u>192,031.79</u>	<u>142,844.91</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, obligaciones con el SRI. Obligaciones financieras con Banco de Guayaquil y Caja Chica por Pagar.

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%	"

EVENTOS SUBSECUNTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición