

**DISMAINSA, DISTRIBUIDORA DE MATERIALES E INMUEBLES EDUCATIVOS S. A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA –NIIF- Diciembre 31, 2015 y 2016**

***ESTRUCTURA DE LAS NOTAS NIIF PARA LAS PYMES***

**INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA**

**Fecha de Constitución:** 19 de Noviembre del 1986,

**Registro Mercantil:** 16 de Septiembre de 1987.

**Dirección:** Provincia: Guayas, **Cantón:** Guayaquil, **Parroquia:** Targuá, CDLA KENNEDY, CALLE UNICA Solar 10 Y CALLE "F"

**Objeto social:** Alquiler de Compra, Venta y Explotación Bienes Inmuebles.

**Ruc:** 0990852375001 **Expediente:** 44374

**Moneda Funcional:** Dólares de los Estados Unidos de América

**Bases de presentación sección 2 Naif para Pymes**

Presenta el objetivo de los estados financieros para las PYMES.

Establece las características cualitativas de la información para que los Estados Financieros de las PYMES cumplan sus objetivos.

Presenta las definiciones de: Los elementos de la situación financiera (activos, pasivos, patrimonio); Los elementos vinculados con el rendimiento (ingresos y gastos)

Incluye conceptos básicos de reconocimiento y medición.

Incorpora el concepto de ganancia y pérdida y el de Resultado Integral total.

Indica criterios generales respecto de la posibilidad de compensar partidas.

**Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

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

**Resumen de principales políticas de contabilidad**

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

La emisión de los Estados Financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía, y deberán ser aprobados por la Junta General de Accionistas que considere estos estados. La opinión de la gerencia es que estos estados se aprobarán sin modificaciones

**Contable: Efectivo y equivalentes de efectivo:**

El saldo a 31 de diciembre de 2016 está constituido:

	2015	2016
CAJA/BANCOS	193.521,19	180.395,53

**DISMAINSA, DISTRIBUIDORA DE MATERIALES E INMUEBLES EDUCATIVOS S. A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA –NIIF- Diciembre 31, 2015 y 2016**

**Cuentas por Cobrar y Cuentas de Dudosa Cobranza,**

Las cuentas por cobrar, son identificadas como comerciales, realizadas con empresas privadas, su recuperación se realizará en aproximadamente treinta días, no se realiza la provisión para cuentas incobrables, por considerar que no tendremos esa eventualidad.

	2015	2016
CLIENTES	22.258,10	13.824,26

**Propiedades Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre 2016 los saldos están constituidos así:

ACTIVOS FIJOS	2015	2016
TERRENOS	269.642,15	269.642,15
EDIFICIOS	478.842,77	478.842,77
MUEBLES Y ENSERES	6.043,33	6.043,33
EQUIPOS DE OFICINA	6.844,13	6.844,13
VEHICULOS	33.115,95	33.115,95
EQUIPOS COMPUTACION	2.814,43	2.814,43
MAQUINARIAS	26.067,09	26.067,09
COSTRUCCION CURSO	40.000,00	54.789,65

**(a) Conciliación del resultado contable-tributario-**

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2016, fueron las siguientes:

	2016
UTILIDAD DEL EJERCICIO	605,15
<b>UTILIDAD Neta</b>	<b>605,15</b>

**(b) Reformas tributarias-**

En el Suplemento al Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual incluye reformas tributarias que establecen incentivos fiscales a las inversiones. El resumen de los principales incentivos es el siguiente:

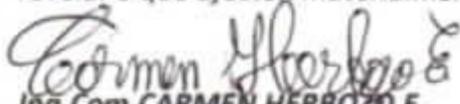
• **Tasa de impuesto a la renta-**

Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

Año 2011	24%	Año 2012	23%
Año 2013 en adelante	22%		

**4. Eventos Subsecuentes**

De la revisión efectuada hasta la fecha del informe no han ocurrido hechos que se tengan que revelar o que afecten materialmente en el presente o en el futuro a la compañía.

  
 Ing.Com. CARMEN HERBOZO E.  
 Ruc. 0907895262001