DISNACOMPANY CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL:

DISNACOMPANY, es una compañía limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en la ciudad de Quito en las calles Equinoccio N16-137 Y Rufino Marín. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos de consumo masivo.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos de los Estados Unidos de Norteamérica.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado de propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Servicio de Rentas Internas.

Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta 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 los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, plana y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Equipos de Computación: Valor Residual 10%; Vida Útil 3 años.
Vehículos: Valor Residual 10%; Vida Útil 5 años.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplia más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y el Ministerio de Relaciones Laborales.

3. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2015	**2014**
Ventas de Bienes	2.794.933,23	2.833.392,88
Ventas de Servicios	0,00	0,00

4. OTROS INGRESOS

	2015	**2014**
Descuento en Compras pronto pago	47.637,24	41.332,00
Intereses Ganados	44,00	0,00
Otros Ingresos	6.263,85	0,00

5. COSTOS FINANCIEROS

	2015	**2014**
Intereses Bancarios	21.002,55	7.116,11
Comisiones Bancarias	3.287,04	4.008,00

6. COSTOS Y GASTOS

	2015	**2014**
Costo de Ventas	2.319.560,41	2.495.124,13

Gastos	477.354,84	385.185,85

7. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES

	2015	2014
Impuesto a la renta	7.389,32	23.498,65
Participación a los Trabajadores	1.398,30	0,00

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2015	2014
Clientes	379.147,02	425.632,52
Otras Cuentas por Cobrar	57.544,50	48.960,94

9. INVENTARIOS

	2015	2014
Inventario de Mercadería	192.780,18	292.830,47

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2015	2014
Muebles y Enseres		
Costo	2.154,46	0,00
(-)Depreciación Acumulada	(140,55)	(0,00)
Saldo en Libros	2.013,91	0,00
Equipo de Computación		
Costo	3.252,28	7.433,04
(-)Depreciación Acumulada	(1.172,55)	(2.609,65)
Saldo en Libros	2.079,73	4.823,39
Vehículos		
Costo	115.528,34	115.528,34
(-) Depreciación Acumulada	(37.698,16)	(16.903,08)
Saldo en Libros	77.830,18	98.625,26

11. PRESTAMOS BANCARIOS

	2015	2014
Préstamo Banco del Pichincha	143.571,88	230.636,86

12. ACRREDORES COMERCIALES

	2015	2014
Proveedores Nacionales	529.734,68	612.724,31

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

	2015	2014
Obligaciones con los Trabajadores	24.973,75	20.180,50
Obligaciones con el I.E.S.S.	6.035,85	3.413,35
Obligaciones con el S.R.I.	16.087,22	5.285,16

14. OBLIGACIONES NO CORRIENTE

	2014	2014
Provisión Jubilación Patronal	39.508,00	34.796,00
Provisión Desahucio	12.178,00	9.216,00

15. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2015	2014
Caja	0,00	76.562,31
Bancos	126.336,11	58.239,66

16. PATRIMONIO

El patrimonio se ha registrado a valor razonable, y está contenido en las siguientes cuentas:

	2015	2014
Capital Social	70.400,00	40.400,00
Reserva Legal	0,00	0,00
Resultados Adopción NIIF	(8.857,35)	(8.857,35)
Utilidades Acumuladas	0,00	0,00
Pérdidas Acumuladas	(29.083,75)	0,00
Resultado Neto del Ejercicio	534,37	(29.083,75)
Patrimonio Neto	32.993,27	2.458,90

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 19 de agosto de 2016.

Carlos Alberto Naranjo Benavides
Gerente General