

**DISNACOMPANY CIA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE**  
**2017**

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

Equipos de Computación: Valor Residual 10%; Vida Útil 3 años.  
Muebles Y Enseres: Valor Residual 10%; Vida Útil 10 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 amplía 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 período 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**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ventas de Bienes	2.274.356,04	2.527.062,03

## **4. OTROS INGRESOS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Descuento en Compras pronto pago	252.175,85	61.109,65
Otros Ingresos	7.250,03	625,34

## **5. COSTOS FINANCIEROS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Intereses Bancarios	2.270,99	14.966,50
Comisiones Bancarias	2.032,02	4.683,72

## **6. COSTOS Y GASTOS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Costo de Ventas	2.180.600,38	2.180.707,33
Gastos	353.537,96	401.482,07

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Impuesto a la renta	5.706,85	5.290,28
Participación a los Trabajadores	944,19	991,14

**8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Clientes	311.073,58	259.402,80
Otras Cuentas por Cobrar	19.315,21	67.759,20

**9. INVENTARIOS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Inventario de Mercadería	141.447,65	109.407,09

**10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Muebles y Enseres</b>		
Costo	8.375,07	2.154,46
(-) Depreciación Acumulada	<u>( 913,18)</u>	<u>( 334,47)</u>
Saldo en Libros	7.461,89	1.819,99
<b>Equipo de Computación</b>		
Costo	3.252,28	3.252,28
(-) Depreciación Acumulada	<u>(2.775,21)</u>	<u>(2.148,27)</u>
Saldo en Libros	477,07	1.104,01
<b>Vehículos</b>		
Costo	0,00	45.196,95
(-) Depreciación Acumulada	<u>( 0,00)</u>	<u>(21.569,33)</u>
Saldo en Libros	0,00	23.627,62

**11. PRESTAMOS BANCARIOS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Préstamo Banco del Pacífico	0,00	12.690,81
Sobregiros Bancarios	147.048,08	166.592,10

**12. ACREDORES COMERCIALES**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Proveedores Nacionales	96.003,01	150.186,54

### 13. OBLIGACIONES CORRIENTES

	2017	2016
Obligaciones con los Trabajadores	10.364,50	11.572,89
Obligaciones con el I.E.S.S.	5.457,95	334,40
Obligaciones con el S.R.I.	15.692,27	49.889,36

### 14. OBLIGACIONES NO CORRIENTE

	2017	2016
Provisión Jubilación Patronal	11.098,00	11.098,00
Provisión Desahucio	2.860,14	4.085,00

### 15. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2017	2016
Bancos	690,23	6.777,40

### 16. PATRIMONIO

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

	2017	2016
Capital Social	70.400,00	70.400,00
Resultados Adopción NIIF	(8.857,35)	( 8.857,35)
Utilidades Acumuladas	860,58	534,37
Pérdidas Acumuladas	(29.083,75)	(29.083,75)
Resultado Neto del Ejercicio	<u>( 356,42)</u>	<u>326,19</u>
Patrimonio Neto	32.963,06	33.319,46

### 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 8 de abril de 2019.

Carlos Alberto Naranjo Benavides  
Gerente General