

**DISFERCON FERRETERIA Y
DISTRIBUCION DE MATERIALES
DE CONSTRUCCION S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

DISFERRCON FERRETERIA Y DISTRIBUCION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION S.A. es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal se ubica en la ciudad de Guayaquil en la Cooperativa de vivienda Guayaquil mz 219 solar 19 y fue constituida el 18 de enero del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de enero del 2016.

Comercio al por menor, excepto de vehículos automotores y motocicletas

2 BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

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

2.2 Moneda de presentación y moneda funcional

Los estados financieros son preparados en dólares de Estados Unidos de América que constituye la moneda oficial del Ecuador.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.6 Equipos

2.6.1 Medición de Equipos

Los equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se registran en los resultados del ejercicio en que se incurren.

2.6.2 Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación comienza cuando los equipos y vehículos se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.8 Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Activos por impuesto diferido:

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

	<u>2017</u>
Bancos	721,81
Total	<u>721,81</u>

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, los Activos por impuestos corrientes estuvieron constituidos de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Retención en la Fuente	<u>1.900,81</u>
Total	<u>1.900,81</u>

5 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la renta corriente:

Al 31 de diciembre del 2018, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

5.1 Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha desde su constitución.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

5.2 Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables.

6 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Pasivo Corriente	
Cuentas por pagar a proveedores	774,70
Impuestos a la Administración Tributaria	1.170,65
Préstamos de Accionistas	58.560,25
Provisiones Sociales por Pagar	<u>3.805,33</u>
Total	<u>64.310,93</u>

7 PATRIMONIO

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

Accionista	Capital suscrito	Capital pagado en numerario	No. de acciones
Larrea Moreira Egda Vanesa	9.0000	9.000	9.000
Rondon Miranda Yohamely Elizabeth	1.000	1.000	1.000
Total	10.000	10.000	10.000

8 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Ventas Locales de artículos de Ferreteria	<u>22.475,71</u>
	<u>22.475,71</u>

9 GASTOS POR SU NATURALEZA

Al 31 de diciembre del 2018 los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente forma:

	2018
REMUNERACIONES	4.748,64
BENEFICIOS SOCIALES	1.564,56
SUMINISTRO OFICINA	468,82
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	539,35
SERVICIOS ADQUIRIDOS	12.898,58
IMPUESTOS	189,25
GASTOS VARIOS	2.871,79
ASIGNACIONES	0,00
TOTAL	23.280,99

10 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros de DISFERRCON FERRETERIA Y DISTRIBUCION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION S.A. reflejan fielmente la situación financiera de a 31 de diciembre de 2017, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Gerencia en sesión celebrada el día 22 de enero del 2019 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación el 30 de marzo de 2019. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

11 HECHOS SUBSECUENTES

A la presente fecha la empresa se encuentra cobrando a la empresa CONSULAMBIENTE S.A. el valor de cartera incobrable del 2017 por \$ 36.460,07.