

## **DISTRIBUIDORA ECUATORIANA DE PRODUCTOS DEIPROD S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **1, DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA**

DISTRIBUIDORA ECUATORIANA DE PRODUCTOS DEIPROD S.A. fue constituida mediante escritura pública el 30 de diciembre de 2016, como una compañía anónima de nacionalidad ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil.

El objeto social de la compañía es dedicarse a la adquisición y beneficio de bienes raíces urbanos y rurales.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

**Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros de DEIPROD S. A. han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF)

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

**Bases de presentación.-** Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF)

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la ley de propiedad intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La compañía considera aquellos activos financiero líquido y depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 60 días.

**Cuentas por cobrar.-** Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas por el monto facturado.

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía considera que no existe posibles pérdidas de cuentas incobrables, estas cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se

clasifican en activos corrientes, excepto aquellos vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de emisión del estado de situación financiera.

**Propiedades, planta y equipos (Activos fijos).**- Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejorar o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capitalizados.

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
-----------	----

**Impuestos.**- El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar, se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partida que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de control tributario al final de cada periodo.

**Costos y gastos.**- Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**Compensación de saldos y transacciones.**- Como norma general en los estados financieros no se compensa los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por algunas normas y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

#### **Adopción de las normas internacionales de información financiera NIIF.-**

Mediante resolución No 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09-006 del 17 de diciembre del 2009, la superintendencia de compañía estableció el cronograma de implementación obligatoria de las normas internacionales de información financiera (NIIF) por parte de la compañía y estén sujetas a su control y vigilancia.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondiente al año 2018.

La adopción de las NIIF establece:

Cambio en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.

La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.  
Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Efectivo y equivalente efectivo	2774.70	953.49

### **4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Clientes	11066.01	5033.77
Otras cuentas por cobrar	4952.22	0
<b>TOTAL</b>	<b>16018.23</b>	<b>5033.77</b>

Nota. Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no hizo provisión alguna para cuentas incobrables.

### **5. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Inventario de Productos para la venta	60334.23	8220.23
Inventario de Herramientas	1226.98	0
<b>TOTAL</b>	<b>61561.21</b>	<b>8220.23</b>

Nota. Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no hizo provisión alguna para cuentas incobrables.

## **6. PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Impuesto a la renta	0,00	0,00
Crédito Tributario Iva	41813,85	40612,99
Crédito Tributario Impto. Renta	238,11	238,11
<b>TOTAL</b>	<b>42051.96</b>	<b>40851.10</b>

## **7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

**DISTRIBIDORA ECUATORIANA DE PRODUCTOS DEIPROD S. A.  
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS**

### **AÑO 2018**

<b>Detalle</b>	<b>Sido 2017</b>	<b>Adicciones</b>	<b>Adop NIIF</b>	<b>Sido 2018</b>
Muebles y Enseres	30912.80	65.00	0,00	30.977.89
Equipos de Computación	22837.81	0,00	0,00	22.837,81
Otras Propiedades, planta y equipo	4365.25	0,00	0,00	4333.00
(-) Depreciación	-9834.04	65,00	0,00	-20907.77
<b>Activo fijo neto</b>	<b>48281.82</b>	<b>65.00</b>	<b>0,00</b>	<b>37240.93</b>

## **8. ACTIVOS INTANGIBLES**

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Activos Intangibles	22608.03	22808,03
<b>TOTAL</b>	<b>22608.03</b>	<b>22608,03</b>

## **9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Proveedores locales	125365.25	17100.41
Otras cuentas por pagar	58308.12	1110.89
Obligaciones Financieras Locales sobregiro bancario	16437.22	0,00
Impuesto a la Renta	727.36	0,00
Obligaciones con el IESS	6058.30	1679.28
Cuentas por Pagar empleados	15984.43	9040.68
<b>TOTAL</b>	<b>222880.68</b>	<b>28931.26</b>

## **10. CAPITAL SOCIAL**

El capital social, asciende a veinte mil acciones ordinarias con un valor nominal unitario de \$ 0,04 cada una.

## **11. RESERVA LEGAL**

La ley de compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que hasta como mínimo alcance el 50% del capital social . Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## **12. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

El aporte de socios por futuras capitalizaciones corresponde al valor de \$908259,02

### **13. RESULTADOS ACUMULADOS**

Al capital de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	-704697.14	-118185.59
Resultados acumulados		-704697.14
<b>Total</b>	<b>- 704697.14</b>	<b>-822882.73</b>

Los saldos anteriores de cuentas surgen también de la aplicación por NIIF y los saldos según PCGA, anteriores, según disposición de la superintendencia de compañía, podrán ser utilizados de esta forma.

**Resultados acumulados provenientes primera vez de las NIIF.-** son los valores resultantes de los ajustes originales en primera vez de las NIIF. El saldo solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las primeras acumuladas y las del último ejercicio económico, si las hubiera; utilizado en absorber perdida.

**Reserva según PCGA de años anteriores.-** Este saldo de las reserva de capital, según PCGA, únicamente podrá ser capitalizado en las partes que exceda al monto de pérdida acumulada, así como las ultimas del ejercicio concluido.

### **14. IMPUESTO A LA RENTA**

Aspecto tributario del código orgánico de la producción. Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgo en el suplemento del régimen oficial No 351 el código orgánico de la producción, comercio e inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes: La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: el 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme a la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

La declaración de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado del año al 2018 están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias, sobre los cuales podrían existir diferencia de criterio en cuanto al tratamiento fiscal en cuanto al tratamiento fiscal de los ingresos y gastos.

## **15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 20 del 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudiera tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Atentamente,



**David Caamaño Pazos**  
**Gerente General**