COMPAÑIA FABICACION, COMERCIALIZACION DE POSTES DE HORMIGON ARMADO O&M DISPOSTES CIA LTDA

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

DISPOSTES CIA LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US$	-	Dólar americano
NEC	-	Norma Ecuatoriana de Contabilidad
Compañía	-	DISPOSTES CIA LTDA
NIIF para las PYMES	-	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
PCGA	-	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador

DISPOSTES CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2019	AL 31 DE DICIEMBRE 2018
1.	**ACTIVO**		**400,321.40**	**301,677.61**
1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		**219,608.85**	**197,382.23**
1.1.05.05	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		29,267.68	39,188.33
1.3.05.10	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		64,609.16	90,723.87
1.3.30.40	INVENTARIOS		114,306.05	59,727.10
1.3.55.30.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		11,425.96	7,742.93
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**		**180,712.55**	**104,295.38**
1.5.04.20	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		180,712.55	104,295.38
2.	**PASIVO**		**-184,524.40**	**-154,573.16**
2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		**-184,524.40**	**-154,573.16**
2.2.05.10	CxP PROVEEDORES		-47,884.43	-105,929.91
2.3.65.	OBLIGACIONES		-136,639.97	-48,643.25
3.	**PATRIMINIO**		**-215,797.00**	**-147,104.45**
3.1.	**CAPITAL SOCIAL**		**-800.00**	**-800.00**
3.1.1.	APORTACIONES		-800.00	-800.00
3.1.1.	APORTE FUTURA CAPITALIZACION		-97,611.62	-97,611.62
3.1.1.	RESERVAS		-10,363.66	-2,013.85
3.3.	**RESULTADOS**		**-107,021.72**	**-46,678.98**
3.3.1.	RESULTADOS ACUMULADOS		-24,181.91	-4,699.00
3.3.1.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-82,839.81	-41,979.98
			-	-

DISPOSTES CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018

CODIGO	DETALLE DE CUENTA	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2019	AL 31 DE DICIEMBRE 2018
4.	**INGRESOS**		**1,450,730.71**	**926,760.91**
4.1.	**INGRESOS OPERACIONALES**		**1,450,730.71**	**926,760.91**
4.1.10.	**INGRESOS POR VENTAS**		**1,450,730.71**	**926,760.91**
4.1.10.10	VENTAS PRODUCTOS		1,450,730.71	926,760.91
6.	**COSTOS**		**1,242,251.04**	**755,950.42**
6.1.	COSTO DE VENTAS		1,242,251.04	755,950.42
5.	**GASTOS**		**135,639.86**	**128,830.51**
5.1.	**GASTOS OPERACIONALES**		**135,639.86**	**128,830.51**
5.1.95.	GASTOS DE ADMINISTRACION		135,639.86	128,830.51
RESULTADO DEL EJERCICIO			**72,839.81**	**41,979.98**

DISPOSTES CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	97,611.62	10,363.66	24,181.91	-	-	82,839.81	215,797.00
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	800.00	97,611.62	2,013.85	4,699.00	-	-	41,979.98	147,104.45
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	**800.00**	**97,611.62**	**2,013.85**	**4,699.00**	**-**	**-**	**41,979.98**	**147,104.45**
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-		8,349.81	19,482.91	-	-	40,859.83	**68,692.55**
Aumento (disminución) de capital social								
Aportes para futuras capitalizaciones								
Prima por emisión primaria de acciones								
Dividendos								
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			**8,349.81**	**19,482.91**			**-41,979.98**	**-14,147.26**
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							**82,839.81**	**82,839.81**

DISPOSTES CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	AÑO 2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO	**-9,920.65**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-9,920.65**
Clases de cobros por actividades de operación	**1,476,845.42**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,476,845.42
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
Clases de pagos por actvidades de operación	**-1,486,766.07**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-866,473.10
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-144,830.01
Otros pagos por actividades de operación	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-475,462.96
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVOS DE INVERSION	**-**
Adquisiciones de propiedad planta y equipo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-**
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Pagos de préstamos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-9,920.65**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	39,188.33
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**29,267.68**

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	72,839.53
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**18,090.88**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	44,495.31
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-15,478.46
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-10,925.97
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**-81,009.83**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	26,114.71
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	-54,578.95
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-58,045.48
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	5,499.89
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**9,920.58**

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

1.1 Constitución

DISPOSTES CIA LTDA Fue legalmente constituida el 23 de febrero de 2012 como DISPOSTES CIA LTDA e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de marzo de 2012.
Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Ambato Orellana Numero: 0223 Intersección: Benalcázar.

1.2 Operaciones

El principal objetivo de la empresa es diseñar y construir líneas de comunicación y redes eléctricas de generación, trasmisión y distribución.

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General quién considera que serán aprobados, sin observaciones, por la Junta General de Socios.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de DISPOSTES CIA LTDA, han sido preparados 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 (ISAB). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional de la Compañía.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca 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 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pymes vigente, al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de DISPOSTES CIA LTDA, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2.3 Conversión de la moneda extranjera

i. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en (US$) Dólares de los Estados Unidos de América.

ii. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas en el país y en el exterior, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.5 Cuentas por cobrar

Los cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.
La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de contado, sin mantener valores en cuentas por cobrar..

2.6 Activos fijos

i. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo.

El costo de activos fijos 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 gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo, en el caso de ser necesario.

ii. Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

iii. Método de depreciación y tasas de depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

iv. Retiro o venta de activos fijos

Un componente de activos fijos o cualquier parte significativa del mismo, reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos fijos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.8 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Los importes de las cuentas comerciales, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares de Estados Unidos de América usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.
Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen

como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

2.9 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

i. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente 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 o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

ii. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

iii. Otros impuestos corrientes

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

2.10 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos:

i. Intereses ganados

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo financiero sobre el reconocimiento inicial.

Los ingresos por intereses se incluyen en la línea de "ingresos financieros" en el estado de resultados integrales.

2.12 Costos y Gastos

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

Del Capital

La Compañía cuenta con un capital social de 400.00 representado por 400 acciones, con un valor nominal de US $ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América (UN DÓLAR) cada una.

El capital social está compuesto de la siguiente forma:

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (24 de abril de 2020) no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Oscar Gonzalo Mallitasig Panchi
GERENTE GENERAL
C.I. 0502351778

Wilson Pérez López
CONTADOR
RUC: 0400513396001