

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017
IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DISBALANCE S.A.

RUC 0993025313001

1. Información General.

La Compañía, **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DISBALANCE S.A.** es una sociedad anónima constituida en el Ecuador, domiciliada en la ciudad de Guayaquil: Maribos II solar 1 Mz. 101, mediante escritura pública de Constitución otorgada por la Notaria Cuadragésima 1 cantón Guayaquil, Abogado Xavier Larrea Nowak, el 26 de abril del 2017, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 3 de Mayo del 2017, identifica con Registro Único de Contribuyente número 0993025313001, por el Servicios de Rentas Internas, bajo el expediente No 17980 Superintendencia de Compañías.

LA COMPAÑÍA, tiene como objeto social:

- ❖ Dedicarse a las Actividades de Compra y Venta de Productos.

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

La Compañía **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DISBALANCE S.A.** ha dado cumplimiento a lo dispuesto en las Resoluciones Nos. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre del 2008 y SC.ICLCPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011 en consecuencia, le corresponde aplicar Normas Internacionales de Información Financieras NIIF'S para Pymes, por estar ubicada dentro del tercer grupo de compañías. Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF'S para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas para su utilización en Ecuador, a partir del año 2012. La responsabilidad es de los administradores de la entidad, quienes requieren efectuar ciertas estimaciones contables, mismas que para su aplicación requieren su juicio. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se ha preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF'S para Pymes). De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre 2017.

3.- Políticas Contables

3.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias – bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. Para nuestro caso, el saldo es 0.

3.3. Activos Financieros

En este rubro se incluyen las Cuentas por Cobrar de Clientes del Exterior, así como las Otras Cuentas por Cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses. Para nuestro caso, el saldo es 0.

3.4. Inventarios

En este rubro se incluyen las compras de repuestos y materiales a utilizarse para el abastecimiento de las maquinarias y que reposa en nuestras bodegas, misma que de acuerdo a la norma contable vigente, se la incluyó en esta cuenta. El saldo a la fecha es 0.

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

En este rubro se incluyen los anticipos de Impuestos Pagados con créditos al Impuesto a la renta de fin de año. En esta cuenta registramos los créditos tributarios obtenidos por las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA que nos efectúan nuestros clientes, así como también el crédito tributario producto del exceso pagado por compras y gastos. Para nuestro caso, el saldo es 0

4.-Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. La depreciación se cara para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Para nuestro caso, el saldo es 0:

5.- Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comprando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

6.- Impuestos a la Ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. 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 importen 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 para reflejar la evaluación actual las ganancias fiscales futura. 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 esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

7.- Activos No corrientes o Largo Plazo.

En esta cuenta constan las inversiones que, por motivos de liquidez, las compañías invierten en una de las instituciones bancarias con las que trabajan para nuestro caso el saldo es el 0.

Clasificación de los pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

7.1. Otros Documentos por Pagar

Este rubro está compuesto por nuestros proveedores de bienes y servicios locales, mismos que al cierre del ejercicio económico su saldo es 0.

7.2. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta registramos aquellas Obligaciones que mantenemos con ciertas Instituciones Bancarias Locales, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. El saldo es 0.

7.3. Otras Obligaciones Corriente

En este rubro registramos las deudas fiscales tales como: Impuesto Retenidos del Servicio de Rentas Internas, Impuestos a la Renta a Pagar del Ejercicio Económico, Planillas del IESS de los Empleados, Beneficios de Empleados y Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la Empresa, con vencimiento iguales o inferiores a 12 meses. El saldo de estas cuentas es 0.

7.4. Cuentas por Pagar Diversas

En esta cuenta registramos todos aquellos acreedores de bienes y servicios, mismos que sus vencimientos son iguales o inferiores a 12 meses. El saldo de esta cuenta es 0.

7.5 Cuentas por Pagar Largo Plazo

En esta cuenta registramos los créditos, la porción a Largo Plazo, con vencimiento a 24 y 36 meses, de acuerdo a lo convenido con las respectivas casas comerciales. Para nuestro caso, el saldo de esta cuenta es 0.

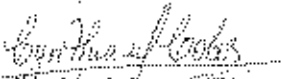
8. Criterios Contables.

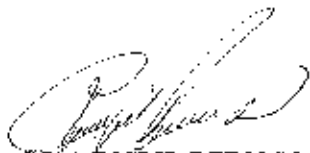
La preparación de estos estados financieros consolidados, de acuerdo con Normas Internacionales, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas. Así mismo, a partir del próximo Ejercicio Económico, se efectuarán los respectivos Estudios Actuariales, mismos que se servirán para actualizar los rubros de Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio. No ha sido posible revalorizar las Maquinarias en Virtud de que estas son adquiridas nuevas.

9. Hechos Posteriores.

Hasta la presentación de los Estados Financieros no han existido hechos relevantes que puedan ser presentados en estas Notas. Sin embargo, toda la parte tributaria y societarias se encuentra al día.

Por su atención, les anticipo mi agradecimiento.


Cynthia Cobos
GERENTE GENERAL
DISBALANCE


C.B.A. INGRID REINOSO
CONTADOR
Reg.# 0.11876