

Nota 1.- Norma General de Revelaciones,

La compañía DISTRIBUIDORA DISMETALSA S.A. con R.U.C. # 0993087262001 tiene su domicilio principal en la República de Ecuador, ciudad de Guayaquil en las calles Avenida Quito # 806 entre 9 de Octubre y 1ero de Mayo, fue constituida mediante escritura pública autorizada por el notario Trigésimo Octavo del cantón Guayaquil el día 28 de febrero del 2018 e inscrita en el Registro Mercantil el día 6 de marzo del 2018. Su objeto social constituye la comercialización de materiales metalíferos ferrosos y no ferrosos para la construcción, así como la venta de maquinarias, herramientas para la metalurgia incluyendo partes y piezas en su local comercial ubicado en el cantón Daule calle Vicente Piedrahita solar # 2 y Julio Estrada Icaza sector BANIFE. La integración de su capital social consta totalmente cancelado y su actividad esta encuadrada dentro de las normas legales.

Fecha de corte de los Estados Financieros: Diciembre 31 del 2018.

Nota 2.- Principales Políticas y Prácticas contables

Sistemas Contables

La Contabilidad y los Estados Financieros de la compañía Distribuidora Dismetalsa S.A. se rigen a las Normas y Principios Contables Generalmente Aceptados, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y Normas Legales Tributarias imperantes en el Ecuador.

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria mediante la cual la compañía Distribuidora Dismetalsa S.A. expresa sus cifras contables y los estados financieros es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América.

Activo Corriente Disponible

Al 31 de diciembre del 2018, existe la siguiente disponibilidad:

<i>Activo Corriente Disponible</i>	<i>Valores</i>
Caja - Banco	\$ 33,344.62
Mercadería disponible para la venta	\$ 45,039.77
<i>Disponibilidad Total</i>	<u>\$ 78,384.39</u>

Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018, están registrados los créditos tributarios de la siguiente manera:

<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	<i>Valores</i>
Retenciones en la fuente clientes	\$ 7,75
Crédito Fiscal I.V.A.	\$ 285,16
<i>Total de activos por impuestos corrientes</i>	<u>\$ 292,91</u>

Las retenciones en la fuente serán consideradas como pago al impuesto a la renta y del I.V.A. correspondiente al periodo fiscal 2018 como lo demandan las leyes tributarias.

Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2018, están registrados los activos fijos de la siguiente manera:

<i>Propiedades, planta y equipos</i>	<i>Valores</i>
Instalaciones	\$ 700.00
Muebles y Enseres	\$ 572.00
Equipos de Computación	\$ 1,049.00
Equipo de Seguridad	\$ 190.00
(-) Depreciación Acumulada	<u>-\$ 492.37</u>
<i>Total Propiedades, planta y equipos</i>	<i>\$ 2,018.63</i>

Las depreciaciones de los elementos de Propiedades, planta y equipo han sido consideradas a los porcentajes establecidos en las normas legales.

Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018, están registrados los pasivos corrientes de la siguiente manera:

<i>Pasivos Corrientes</i>	<i>Valores</i>
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes	\$ 57.765,75
Participación de los trabajadores	\$ 2.889,19
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 3.601,86
Retenciones en la Fuente por Pagar	\$ 454,40
Décimo Tercer Sueldo	\$ 110,86
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1.046,29
I.E.S.S. Aporte Patronal	\$ 425,88
Provisiones	<u>\$ 831,46</u>
<i>Total pasivos corrientes</i>	<i>\$ 67.125,69</i>

Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018, está registrado el patrimonio de la siguiente manera:

<i>Patrimonio</i>	<i>Valores</i>
Capital Suscrito y/o asignado	\$ 800,00
Utilidad del Ejercicio	<u>\$ 12.770,24</u>
<i>Total patrimonio</i>	<i>\$ 13.570,24</i>

Capital suscrito y pagado, dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una.

Reserva Legal de conformidad con el artículo 297 de la Ley de Compañía se reservará el 10% de la utilidad líquida correspondiente al periodo fiscal 2018 a ser contabilizado en el año 2019.

Resultado del ejercicio está registrado el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones de la participación a los trabajadores e impuesto a la renta.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Al 31 de diciembre del 2018, están registradas las ventas locales netas sin impuestos a las ventas por la cantidad de \$ 175.630,67

Costos de Ventas

Al 31 de diciembre del 2018, están registradas las compras de bienes y servicios locales netos sin impuestos.

<i>Costos</i>	<i>Valores</i>
Compras netas locales de bienes no producidos	\$ 173,414.27
(-) Inventario de mercadería	-\$ 45,039.77
Transporte	\$ 3,040.00
Pagos por otros servicios	\$ 813.26
<i>Total Costos</i>	<u>\$ 132,227.76</u>

Gastos de Administración

Al 31 de diciembre del 2018, están registrados los gastos ocasionados según detalle:

<i>Gastos</i>	<i>Valores</i>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	\$ 15.963,91
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no son materia gravada del IESS	\$ 6.113,56
Gastos de Gestión	\$ 430,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 30,00
Suministros de oficina	\$ 329,00
Servicios Bancarios	\$ 62,78
Promoción y Publicidad	\$ 720,00
Depreciación propiedades, planta y equipos	\$ 492,37
<i>Total de Gastos Administrativos</i>	<u>\$ 24.141,62</u>


Johanna Aracely Macías López
Contadora
R.U.C. # 0925429078001
Registro # G.O. 17796
johannamacias1@hotmail.com
Cel. # 0992624279