

ING. FERNANDO VLADIMIR ARRUELAS O.



G R U P O      E M P R E S A R I A L  
C & P

**JD.OSTIN**  
BUSINESS - GROUP

Argelia Alta Calle Cuyuja S19-161 y Dureno 3er piso Of. 101  
Email: [asesoria.confia@hotmail.com](mailto:asesoria.confia@hotmail.com) / [gerencia.phonexcel@gmail.com](mailto:gerencia.phonexcel@gmail.com)  
Telf. 0984613518  
Quito Ecuador

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresadas en dólares americanos)

### **1. OBJETO DE LA COMPAÑIA**

**DISNAMAIRVIAL S.A.**, es una sociedad ecuatoriana constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Novena del Cantón, el 30 de octubre de 2002, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 02.Q.IJ. 4667 del 09 de diciembre del 2002. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 9419 el 23 de diciembre del 2002.

### **2. ENTORNO ECONOMICO**

Debido al deterioro de la economía local, a inicios del año 2000, el gobierno ecuatoriano decretó la dolarización de la economía del país; el dólar de los Estados Unidos pasó a ser la moneda de curso legal en Ecuador. A partir de este cambio, debe mencionarse que se presentan aún indicadores de inestabilidad en la economía.

### **3. BASES DE PRESENTACIÓN**

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y en especial aplicamos NIIF's para PYMES SEGÚN RESOLUCION No. 08.G.DSC.010 del 2008.11.20 R.O. No. 498 del 2008.12.31, DISNAMAIRVIAL S.A. Aplica NIIF's para PYMES y basándonos en la Sección 3 Presentación de Estados Financieros, Sección 4 Estado de Situación Financiera, Sección 5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados Sección 6 Estado de Cambios en el Patrimonio, Sección 7 Estado de Flujo del Efectivo y la Sección 8 que trata sobre las Notas a los Estados Financieros, las

mismas normas nos permiten aplicar NIC completa al tener algún vacío legal Contable - Tributario y Administrativo por lo que acogemos algunos argumentos de la NIC 11 en la que trata de los CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN, esta Norma nos permite prescribir el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con los contratos de construcción.

Debido a la naturaleza propia de la actividad llevada a cabo en los contratos de construcción, la fecha en que la actividad del contrato comienza y la fecha en la que termina el mismo caen, normalmente, en diferentes periodos contables, por tanto, la cuestión fundamental al contabilizar los contratos de construcción es la distribución de los ingresos de actividades ordinarias y los costos que cada uno de ellos genere, entre los periodos contables a lo largo de los cuales se ejecuta.

Hemos aplicado los principios contables de general aceptación, la medición a valor razonable de las partidas que se incluyen en los estados financieros así como las revelaciones que se realizan, en criterio de la Administración de la Compañía son razonables que nos ha permitido toma de decisiones relevantes, estamos en plena aplicación de las normas, leyes y reglamentos que ha considerado los entes de control como trata el Art. 294 de la ley de compañías la cual faculta a la superintendencia de compañías a determinar mediante resolución los principios que aplicaran obligatoriamente en la elaboración de balances de las compañías y entidades sujetas a control en el Art. 295 del mismo cuerpo legal señalan;

Un resumen de las principales políticas contables aplicadas, se incluye a continuación:

**a) Efectivo y equivalentes.** - Considera el efectivo que se mantiene en caja, cuentas bancarias de la Compañía.

b) **Cuentas por Cobrar Relacionadas y No relacionadas Locales.** - se ubican el valor pendiente de cobro por un trabajo realizado y prestaciones de servicios.

c) **Propiedad Planta y Equipo.** - Los Activos Fijos se valoran al costo de adquisición. La asignación de costos.

d) **Ingresos y Gasto** .- los Ingresos y Gasto se registran en base a los principio Contable del devengado y según las NIC y NIIF

e) **Registros contables y unidad monetaria.** - Los libros contables de la Compañía se llevan en dólares americanos, que es la moneda de circulación oficial a partir de marzo del 2000.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta está conformada por:

	2019	2018
Caja - Banco del Pichincha 4)	29.634,38	45.356,00
<b>TOTALES</b>	<b>29.634,38</b>	<b>45.356,00</b>

4.- Corresponde a la conciliación al 31 de diciembre, saldo en Libros Contables.

#### 5 CUENTAS POR COBRAR

La cuenta está conformada por: (5)

	2019	2018
Cientes corrientes no Relacionados	32.975,30	0,00
Cientes Corrientes no Relacionados	0,00	138.376,36
<b>TOTALES</b>	<b>32.975,30</b>	<b>138.376,36</b>

5. Las Cuentas x Cobrar a diciembre 31 saldo de

Clientes Relacionados y no Relacionados del periodo anterior.

## 6. CREDITO TRIBUTARIO

La cuenta está conformada por:

2019		2018
IVA en compras (6)	169.529,96	19.795,44
Crédito Tributario IR	19.448,52	74.789,32
Otros Créditos tributarios	0,00	552,1
<b>TOTAL CREDITOS TRIBUTARIOS</b>	<b>188.978,48</b>	<b>95.136,86</b>

7.- El presente Crédito Tributario del IVA es de 169.529,96

## 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta está conformada por: (7)

DETALLE	2019	2018
Vehículos	275.397,01	275.397,01
Maquinaria	495.577,21	337.577,21
Muebles de oficina	16.641,11	16.641,11
Equipos de cómputo	150.285,76	228.885,76
Depreciación acumulada de vehículos	-833.594,52	-651.497,29
<b>TOTAL PPE</b>	<b>104.306,57</b>	<b>207.003,80</b>

El movimiento de la cuenta es el siguiente:

8.- Los Activos fijos del periodo 2019 ha tenido movimiento en la empresa por tal motivo han disminuido su costos histórico.

## 8. PROVEEDORES

La cuenta está conformada por: (8)

Proveedores	2019	2018
Relacionados	151.248,49	0,00
Otros Relacionados	23.586,71	0,00
No Relacionados	16.368,29	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>191.203,49</b>	<b>0,00,</b>

9.- El pago a relación se realizó conforme a lo establecidos en políticas anteriores con los proveedores relacionados y no relacionados, estos pagos se realizarán conforme a lo establecido en su cronograma y negociaciones establecidas

## 9. CUENTAS X PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2019	2018
Instituciones Financieras	12.138,62	25.848,62
Otras Obligaciones Inst. Financieras	0,00	27.079,28
<b>TOTALES</b>	<b>12.138,62</b>	<b>52.927,90</b>

(9) En este grupo se encuentra los valores por pagar a instituciones financieras

## 10. CAPITAL SOCIAL

El capital de la sociedad está conformado por 100.000 participaciones;

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	CAPITAL	% PART.
1	1711422822	PADILLA LLAGCHA MANUEL ANGEL	100	12.50%
2	1712074333	PADILLA LLAGCHA VICTOR HUGO	700	87.50%
<b>TOTAL CAPITAL ACCIONARIO</b>			800	100.00%

10.- El presente cuadro detalla la participación de los miembros de la empresa y su participación en el Ecuador podemos observar que el Accionista hoy mayoritario con el 87.50% de Acciones en la empresa es el PADILLA LLAGCHA VICTOR HUGO

#### 11. INGRESOS - COSTO Y GASTOS

PERIODOS	2019
INGRESOS	768.934,99
COSTO Y GASTOS	720.276,88
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION e IMPUESTOS	48.658,11

El Presente documento se lo realizo bajo juicios, criterios contables y bajo los principios de ética profesionales del contador - auditor.

Atentamente,



**Ing. Fernando Arruelas**  
**CONTADOR GENERAL JUNIO 2020**  
**DISNAMAIRVIAL S.A.**  
**MAT. No. 17-5410**