

DISTRIBUIDORA DOMINGUEZ S. A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. INFORMACION GENERAL

DISTRIBUIDORA DOMINGUEZ S. A., es una compañía constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en el año 2.003, y sus operaciones consisten en la fabricación y venta al por menor de productos químicos

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron autorizados para su emisión por la Gerencia, el 1 de abril del 2019 y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación, dentro del plazo establecido por la ley.

2. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo en banco al 31 de diciembre del 2018 es US\$7,606

3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018:

		2018
Cuentas por Cobrar Clientes	US\$	7,775
Otras cuentas por cobrar		626
Cuentas Empleados		3,068
Credito con la administración tributaria		1,121
	US\$	12,591

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Un detalle al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

		Saldos al 31/12/18
Costo:		
Maquinaria y Equipos	US\$	4,724
Muebles y enseres		2,683
Equipos de Computacion y Software		21,667
Vehiculos		28,397
		57,471
Depreciación acumulada		(49,522)
	US\$	7,949

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

5. IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto corriente. - La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 22%.

Un resumen del movimiento de impuesto a la renta por pagar, neto de crédito tributario por los años que terminaron al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

		<u>2018</u>
Saldo al inicio del año	US\$	1,428
Impuesto a la renta corriente		2,209
Pago del impuesto a la renta del año anterior		(1,428)
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente		(732)
Crédito tributario de años anteriores		(390)
Saldo al final de año	US\$	<u><u>1,088</u></u>

A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un “anticipo mínimo a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los activos. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

6. OTRAS CUENTAS Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Las otras cuentas y gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2018 es US\$12,978

7. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Préstamos de accionistas corresponden a préstamos recibidos de los accionistas de la Compañía, utilizados principalmente para la compra de apartamentos, los mismos que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento.

La compañía no ha determinado el valor razonable de la cuentas por pagar por préstamos de accionistas aplicando el método de costo amortizado, como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera; sin embargo, la administración considera que el efecto en los estados financieros adjuntos por la no aplicación de este método no es significativo.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS – JUBILACIÓN PATRONAL E INDEMNIZACIONES POR DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía contrató los servicios profesionales de un actuario calificado para determinar el valor presente de las reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio, cuyo movimiento es el siguiente:

		Jubilación patronal	Indemniza- ciones por desahucio	Total
Obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre del 2017	US\$	12,197	3,097	15,294
Costo por servicios laborales		2,725	1,652	4,377
Costo financiero del período		596	193.71	789
Reversión por salida de trabajadores		-656	-140.95	-797
Obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre del 2018	US\$	14,862	4,801	19,663

Todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma compañía tienen derecho a jubilación patronal. La Compañía acumula este beneficio en base a estudios anuales elaborados por una firma de actuarios independientes. Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el “Método de Crédito Unitario Proyectado”, con este método, la Compañía atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el período corriente. Las obligaciones se miden según sus valores descontados, puesto que existe la posibilidad de que sean satisfechas muchos años después de que los empleados hayan prestado sus servicios y se determina el importe de las pérdidas y ganancias actuariales. Las disposiciones legales no establecen la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con el plan.

Las provisiones del plan de jubilación consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo, con un mínimo para la cuantificación de la pensión vitalicia mensual de US\$20 si el trabajador es beneficiario de la jubilación del IESS y de US\$30 si sólo tiene derecho a la jubilación patronal y 25 años mínimo de servicio sin edad mínima de retiro. De acuerdo al estudio actuarial contratado por la Compañía, el mismo que cubre a todos los empleados, el valor presente de la reserva matemática actuarial de jubilación patronal al 31 de diciembre del 2018 asciende a US\$2.170 la cual no supera los diez años de tiempo de servicio.

Según los registros contables de la Compañía, las obligaciones por beneficios definidos de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio al 31 de diciembre del 2018 ascienden a US\$12,813, los cuales difieren del estudio actuarial en US\$9,249.

Los principales supuestos considerados en los estudios actuariales a la fecha de los estados financieros son los siguientes:

	2018	2017
Tasa de descuento	8.21%	8.21%
Tasa de incremento salarial	3.91%	3.91%
Tabla de rotación (promedio)	0.00%	0.00%

Cambios en las tasas o supuestos usados en los estudios actuariales pueden tener un efecto importante en los montos reportados.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**9. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social de la Compañía asciende a US\$800, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta comprende los resultados acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los accionistas.

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultados acumulados	US\$	29,564	20,879
Utilidad del ejercicio		<u>8,120</u>	<u>8,250</u>
	US\$	<u><u>37,684</u></u>	<u><u>29,129</u></u>

12. GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los gastos de administración y generales al 31 de diciembre del 2018:

Sueldos y salarios	US\$	24,594
Beneficios sociales y aportes		10,539
Honorarios profesionales		7,000
Servicios basicos		4,936
Mantenimiento y reparaciones		5,538
Arrendamientos Operativos		3,859
Impuestos, prediales y mejoras		1,776
Gasto de depreciación		2,324
Provisión de jubilación patronal		2,725
e indemnizaciones por desahucio		1,652
Otros		15,531
Gastos financieros		<u>1,272</u>
	US\$	<u><u>81,746</u></u>