

## **DISTRIBUIDORA FUCLAR S.A.**

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

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 10 de mayo del 2004, con resolución No. 04-G-IJ-0002703 de la Intendencia de Compañías de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil con el número 9791, repertorio 15297.

Su objeto social es dedicarse a la, comercialización y distribución de productos plásticos para el uso doméstico.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **a) Preparación de los estados financieros -**

Las políticas contables de la Distribuidora están basadas en con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF en razón de que cumplen con los requerimientos para su reconocimiento y medición.

La Administración de la Distribuidora ha realizado ciertas estimaciones y ha establecido 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.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

##### **b) Ventas y Costo de Ventas -**

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

##### **c) Cuentas por cobrar clientes -**

Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por los productos vendidos a los clientes, cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLITICAS CONTABLES  
(Continuación)**

**d) Activos fijos -**

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada; el monto neto de los activos fijos no excede su valor de utilización económica.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

**e) Participación de los trabajadores en las utilidades -**

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

**f) Impuesto a la renta -**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% (24% para el año 2011) sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

La Compañía calculó la provisión para impuesto del año 2012 a la tasa del 23% y el año 2011 a la tasa del 24%.

### NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

#### Composición:

|                   | Diciembre 31,<br><u>2012</u> | <u>2011</u>          | Enero 31,<br><u>2011</u> |
|-------------------|------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Efectivo y bancos | <u>18.927</u>                | <u>14.225</u>        | <u>82.080</u>            |
| Total             | <u><u>18.927</u></u>         | <u><u>14.225</u></u> | <u><u>82.080</u></u>     |

### NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

#### Composición:

|                                        | Diciembre 31,<br><u>2012</u> | <u>2011</u>          | Enero 31,<br><u>2011</u> |
|----------------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Cuentas por cobrar comerciales:</b> |                              |                      |                          |
| Cientes locales                        | 25.845                       | 25.577               | 22.307                   |
| Otras cuentas por cobrar:              | 4.523                        | 31.886               | 21.110                   |
| (-) Provisión Incobrables              | (258)                        | -                    | (126)                    |
| Total                                  | <u><u>30.110</u></u>         | <u><u>57.463</u></u> | <u><u>43.291</u></u>     |

**NOTA 5 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO****Composición:**

|                                    | Diciembre 31,<br><u>2012</u> | <u>2011</u>          | Enero 31,<br><u>2011</u> |
|------------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Vehículos                          | 39,812                       | 39,812               | -                        |
| Maquinaria, Equipo e instalaciones | 570                          | 570                  | 570                      |
| Equipos de computación             | 3,715                        | 2,471                | 2,471                    |
| Muebles y enseres                  | 2,187                        | 2,187                | 1,804                    |
| Otros Activos                      | <u>2,674</u>                 | <u>2,674</u>         | <u>2,674</u>             |
|                                    | 48,958                       | 47,714               | 7,519                    |
| Menos:                             |                              |                      |                          |
| Depreciación acumulada             | <u>(14,856)</u>              | <u>(5,545)</u>       | <u>(2,209)</u>           |
| Total                              | <u><u>34,102</u></u>         | <u><u>42,169</u></u> | <u><u>5,310</u></u>      |

**Movimiento:**

|                      |                      |                      |                     |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Saldo al 1 de enero  | 42,169               | 5,310                | 6,443               |
| Adiciones netas      | 1,244                | 40,195               |                     |
| Depreciación del año | <u>(9,311)</u>       | <u>(3,336)</u>       | <u>(1,133)</u>      |
|                      | <u><u>34,102</u></u> | <u><u>42,169</u></u> | <u><u>5,310</u></u> |

**NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR****Composición:**

|                                       | Diciembre 31,<br><u>2012</u> | <u>2011</u>          | Enero 31,<br><u>2011</u> |
|---------------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Cuentas por pagar comerciales:</b> |                              |                      |                          |
| Proveedores locales                   | 25,579                       | 38,507               | 26,621                   |
| Subtotal                              | <u>25,579</u>                | <u>38,507</u>        | <u>26,621</u>            |
| <b>Otras cuentas por pagar:</b>       |                              |                      |                          |
| Otras cuentas por pagar               | <u>16,782</u>                | <u>15,145</u>        | <u>6,168</u>             |
| Subtotal                              | <u>16,782</u>                | <u>15,145</u>        | <u>6,168</u>             |
| Total                                 | <u><u>42,361</u></u>         | <u><u>53,652</u></u> | <u><u>32,789</u></u>     |

## **NOTA 7 – OBLIGACIONES ACUMULADAS**

### **Composición:**

|                              | <u>2012</u>  | <u>2011</u>  | <u>2011</u>  |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Participación a trabajadores | <u>5,054</u> | <u>3,721</u> | <u>5,310</u> |
| Total                        | <u>5,054</u> | <u>3,721</u> | <u>5,310</u> |

## **NOTA 8- CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la Compañía asciende a US\$800, con participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

## **NOTA 9 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (16 de mayo del 2013) 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.