

DISTRIMAXI SA

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

1. Información General.

La empresa DISTRIMAXI SA, fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 31 de diciembre del 2009.

El objeto social es amplio entre los principales: la compra, venta, consignación, elaboración, producción, industrialización, importación, exportación y distribución de vinos, licores, bebidas con o sin alcohol, gaseosas, jugos frutales entre otros.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Loja en la Av. Salvador Bustamante Celi y Homero Idrovo.

2. Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.IC1.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. Bases de preparación

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.IC1.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de

los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

4. Clasificación de activos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera se convierta en líquido, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo.

6. Gestión del Riesgo

Las actividades de Distrimaxi están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

No existen riesgos operacionales significativos debido a que no existen fallas en las adecuaciones, procesos o sistemas internos.

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, Distrimaxi no tiene litigios importantes.

Como toda empresa, Distrimaxi puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

Distrimaxi cuenta con una larga trayectoria y experiencia en la venta de licores existiendo una buena relación con los clientes y un riesgo bajo con los mismos. De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen largos años de relación como ILELSA SA, por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos que ellos venden, por lo que el riesgo en calidad es mínimo al momento de comercializarlos.

c) Riesgos no asegurados

La empresa no cuenta con todos sus activos debidamente asegurados. Como todo negocio, DISTRIMAXI puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias.

6.2. Riesgo País

La empresa tiene presencia en el mercado nacional en consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa. El Ecuador ha venido atravesando un crisis política y social considerable que ha generado desconfianza y dificultades económicas.

6.3. Riesgo por fluctuación de interés

DISTRIMAXI no mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano.

6.4. Riesgo de activos

Cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en los negocios y resultados operacionales de DISTRIMAXI

7. Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

9. Inventarios

La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el período contable, se mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en Resultados

10. Propiedad, Planta y Equipo

10.1. Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

10.2. Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

10.3. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

11. Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo

13. Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

14. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

15. Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2.144,50	5.376,07

16. Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES RELACIONADAS	17.651,95	6.400,80
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADAS	6.666,00	7.258,38
OTRA CUENTAS POR COBRAR	4.487,89	1.560,90
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	355,28	185,61
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	28.450,56	15.034,47

17. Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION		2019	2018
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		-	-
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		-	-
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		-	-
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN		30.369,90	15991,86
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE		-	-
TOTAL INVENTARIOS		30.369,90	15991,86

18. Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION		2019	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)		1.195,73	571,18
OTROS		-	-
TOTAL CRÉDITO FISCAL		1.195,73	571,18

19. Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
TERRENOS	-	-
EDIFICIOS Y OTROS	71.126,88	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	-	-
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	-	-
PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)	-	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO	-	-
MUEBLES Y ENSERES	-	2.029,30
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-	2.911,38
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	-	66.186,20
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	70.958,50	70.755,58
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	168,38	371,30

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR

31 DE DICIEMBRE DEL 2019	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS	18.583,76	14.639,32
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS	678,57	3.163,06
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.660,39	-

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, incluye facturas con vencimientos hasta de 60 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2019	2019	2018
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES	1,10	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	-	-
TOTAL	1,10	-

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está constituido por 30800 acciones Comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2019	2018
Alvarez Benavidez Alexandra	2926	2926
Alvarez Benavidez Maria Salome	2695	2695
Alvarez Benavidez Claudia Ivonne	2772	2772
Alvarez Benavidez Natazha de los Angeles	2695	2695
Benavides Celi Teresa Rosalia	19712	19712
TOTAL	30800	30800

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de 114071,39

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2019. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2019 ascienden a \$ 6328,17

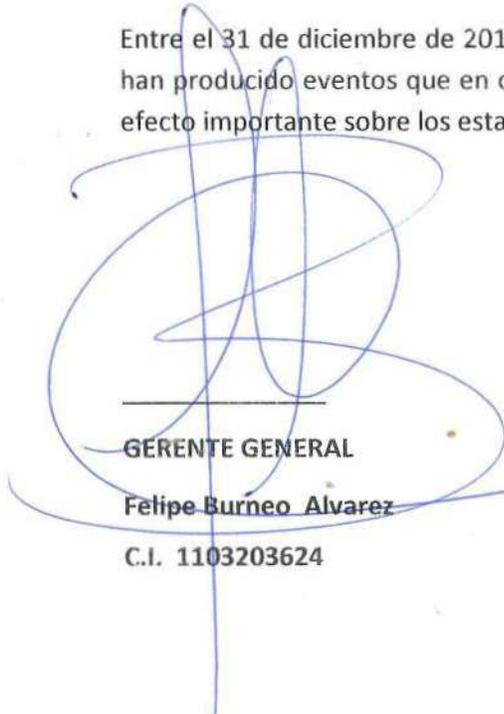
INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2019 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2019
INGRESOS	54.020,75
COSTOS	36.852,17
GASTOS	10.840,41
UTILIDAD BRUTA	6.328,17

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe 25 de mayo, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



GERENTE GENERAL

Felipe Burneo Alvarez
C.I. 1103203624



CONTADOR

Jenny Guachizaca Vera
C.I. 103852511