

**DISTRIBUCIONES Y REPRESENTACIONES EL REY DISREY CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**(Expresadas en Dólares de E.U.A.)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:**

Distribuciones y Representaciones El Rey Disrey Cia. Ltda., fue constituida en Ambato - Ecuador el 11 de marzo de 2011. Sus actividades principales son: la compra, venta, almacenamiento, distribución y comercialización al por mayor y menor de productos alimenticios y bebidas, directamente o como intermediario por cuenta de terceros, así como la compra, venta, importación, exportación, producción, transportación, comercialización y distribución de productos de consumo humano.

Mediante Acta de Junta General de Socios celebrada el 23 de septiembre del 2014 se realiza la reforma de los estatutos y el aumento de capital mediante la aportación de 3 camiones por un valor de US\$115,000 los cuales se encuentran avaluados. Con este aumento en nuevo capital social de la Compañía es de US\$121,000 dividido en 121,000 acciones de US\$1 cada una.

**2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

A continuación se resumen las políticas contables significativas que sigue la Compañía, para la preparación y presentación de sus estados financieros, éstas están de acuerdo con y sin restricciones, según NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y que están vigentes al 31 de diciembre del 2016.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, desde el inicio de la inversión.

**2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

**2.5 Inventarios**

Están registrados inicialmente al costo de adquisición, el mismo que incluye todos los costos de compra y otros costos incurridos para dar a las existencias su condición y ubicación actual. Su medición y reconocimiento posterior se realiza al finalizar cada período contable ajustando los inventarios cuyo costo de adquisición sea mayor al valor neto de realización.

**2.6 Mobiliario y equipo**

Las partidas de mobiliario y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de mobiliario y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Se aplica el método de depreciación lineal.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Vehículos	5 años
Equipos de computación	5 años

## **2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

## **2.9 Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

## **2.10 Compañías y partes relacionadas (Pasivo)**

La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivos financieros con sus compañías relacionadas al momento del otorgamiento de créditos. Los pasivos financieros derivados de préstamos de compañías y partes relacionadas se valorizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

## **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y equivalentes de efectivo fueron como sigue:

**2016**

Caja	164.252
Banco Internacional Cta. Cte.	105.877
Banco Internacional Cta. Aho.	727
	<u>102.506</u>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se conformaban como sigue:

		<u>2014</u>
Cuentas por cobrar comerciales	(1)	1.451.940
Otras cuentas por cobrar	(2)	80.998
Anticipo proveedores		12.570
		<u>1.663.844</u>
Provisión para deterioro de cuentas por cobrar	(3)	<u>(130.906)</u>
		<u>1.532.938</u>

- (1) corresponden a ventas crédito generadas por el giro normal de las operaciones.
- (2) corresponden a cheques posfechados, los cuales la Compañía deposita conforme a la fecha de vencimiento.
- (3) El movimiento de la provisión por deterioro de cartera fue como sigue:

	<u>2016</u>
Saldo al inicio del año	130.906
Provisión del año	0
Saldo al fin del año	<u>130.906</u>

#### 4. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2016, los inventarios son como sigue:



		<u>2016</u>
Inventario Mercaderías	(1)	458.391
Inventario en tránsito		287.699
		<hr/>
		746.090
		<hr/>

(1) Los inventarios en su mayoría son productos alimenticios de primera necesidad (arroz, azúcar, aceite, conservas y granos)

#### 5. VEHICULOS, MOBILIARIO Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2016 un resumen de vehículos, mobiliario y equipo fue como sigue:

		<u>2016</u>
Costo		199.522
Depreciación acumulada		(98.077)
		<hr/>
		101.444
		<hr/>

#### 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2016 un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fue como sigue:

		<u>2016</u>
Proveedores nacionales	(1)	357.568
Sueldos y Beneficios Sociales, Comisiones por Pagar	(2)	382.929
IESS por pagar		7.125
		<hr/>
		747.622
		<hr/>

Al 31 de diciembre del 2016 las comisiones por pagar se conforman principalmente por la deuda mantenida con la Dra. Vargas Guevara María Judith. Las cuales según Acta de Junta de Accionistas va hacer canceladas a partir del mes de mayo del 2017, una vez que se haya realizado las gestiones necesarias para la recuperación de cartera.

#### 8. IMPUESTOS: Activo y pasivo por impuestos

Al 31 de diciembre del 2016 un resumen de activo y pasivo por impuestos corriente fue como sigue:

	<u>2016</u>
<b>Activo por impuestos corriente:</b>	
IVA crédito tributario	-
Retenciones en la fuente	30.595
	<hr/>

30.595

**2016**

**Pasivo por impuestos corriente:**

Impuesto a la renta 2016

0

Retenciones en la fuente e IVA por pagar

1.440

1.440



Dra. Judith Vargas

Gerente