



DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS TOBAR DISALTOB S.A.

DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS TOBAR DISALTOB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2016

(Expresadas en Dólares de E.U.A)

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

La DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS TOBAR DISALTOB S.A Tiene objeto social principal la venta al por mayor y menor de productos diversos al 31 de diciembre del 2016, los estados financieros de la Compañía presentaban utilidades acumuladas por US\$ 24.643,45 y capital de trabajo positivo. En el año 2016 la Compañía ha generado ingresos, costos y gastos administrativos obteniendo una utilidad de 40,33; y gran parte de sus actividades han sido financiadas por las ventas.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

✓ **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF al 31 de diciembre del 2016.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

✓ **Bases de presentación**

Los estados financieros de DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS TOBAR DISALTOB S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2016 Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

✓ **Moneda de presentación**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

✓ **Estimaciones efectuadas por la Administración de la Compañía**

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las



DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS TOBAR DISALTOB S.A.

revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, se describe a continuación.

- ✓ **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	55.309,26
CAJA	33.441,29
CAJA CHICA	274,23
CAJA GENERAL	3.092,86
CAJA CHEQUES A LA VISTA	21.994,57
CAJA CHEQUES POSFECHADOS	7.679,63
CAJA CHEQUES DEVUELTOS	400,00
BANCOS	21.867,97
CTA AHO 4008526854 Banecuador	3.126,81
CTA CTE 07531664 Pacifico	19.027,40
CTA CTE 10031680 Austro	- 513,18
CTA CTE 08030123262 PROCREDIT	226,94

- ✓ **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Las cuentas y documentos por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, los cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes, prestación de servicio o préstamos o anticipos otorgados según las condiciones acordadas. Posteriormente el reconocimiento inicial, los activos financieros se valoran al costo amortizado.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	143.516,95
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	120.482,49
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES TRAMITE LEGAL	25.482,97
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	- 2.448,51
ANTICIPOS A PROVEEDORES	52.297,16
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	39.024,05
ANTICIPO DE SUELDOS	8.175,45
PRESTAMOS EMPLEADOS	5.011,34
ANTICIPO PLAN CELULAR	86,32

- ✓ **Activos por impuestos corrientes.-** Los impuestos corrientes, 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



DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS TOBAR DISALTOB S.A.

que se reconoce 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.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

21.211,29

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)

7.670,45

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

13.540,84

✓ Inventario

Corresponde a las existencias de mercadería disponible para la venta. Están registradas 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 actuales. Su medición y reconocimiento posterior se realiza al final de cada período contable ajustando los inventarios cuando el costo de adquisición sea mayor al valor neto de realización.

INVENTARIOS

261.630,57

INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN

261.630,57

- ✓ **Propiedad, mobiliario y equipo.-** Las partidas de propiedad, mobiliario y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de propiedad, 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.

Adicionalmente, se considerará cuando aplique, como costo de las partidas de propiedad, mobiliario y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Métodos de depreciación y vidas útiles



DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS TOBAR DISALTOB S.A.

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, mobiliario y equipo, según al grupo al que pertenece, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Métodos de depreciación y vidas útiles

El método de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Retiro o venta de propiedad, mobiliario y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, mobiliario y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocido en resultados.

En caso de venta o retiro posterior de propiedad, mobiliario y equipo revaluados incluido como costo atribuido, el saldo del superávit por revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

ACTIVO NO CORRIENTE	223.526,01
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	220.746,01
EDIFICIOS	140.000,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	31.778,36
MUEBLES Y ENSERES	5.080,55
MAQUINARIA Y EQUIPO	707,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7.652,36
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	85.446,82
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 49.919,08
ACTIVO INTANGIBLE	2.780,00
SISTEMA CONTABLE	2.780,00

✓ Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier



DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS TOBAR DISALTOB S.A.

costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. 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 comerciales por pagar, otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, se clasifican como pasivos no corriente.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-441.487,72
LOCALES	-441.487,72
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-2.503,88
LOCALES	-2.503,88
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-2.368,00
IVA 14%	-693,90
IVA 30%	-41,88
IVA 70%	-22,54
IVA 100%	-89,56
RENTA 1%	-1.272,91
RENTA 2%	-34,94
RENTA 8%	-0,90
RENTA 10%	-53,40
RENTA DE OTROS	-157,97

✓ **Beneficios definidos para empleados**

Los planes de beneficios post-empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio. Las tasas de descuento se determinan por referencia a medios de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

CON EL IESS	-2.538,76
PRESTAMO HIPOTECARIO PERSONAL POR PAGAR	-862,38
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-94,94
APORTES PATRONALES POR PAGAR	-1.581,44
CON EMPLEADOS	-9.313,95
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-2.003,35
SUELDOS POR PAGAR	-7.310,60
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-3.805,57
DECIMO TERCER SUELDO	-1.140,89
DECIMO CUARTO SUELDO	-2.664,68



DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS TOBAR DISALTOB S.A.

✓ Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corriente cuando:

- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa;
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa,
- La Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

✓ Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados integral durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

PASIVO NO CORRIENTE	-231.688,31
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-231.688,31
LOCALES	-231.688,31
BANCO AUSTRO	-9.510,83
PRESTAMO BANCO PACIFICO	-58.719,80
PRESTAMO BANEQUADOR	-88.791,02
PRESTAMO BANEQUADOR CONSTRUCCION	-74.666,66



DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS TOBAR DISALTOB S.A.

PATRIMONIO:

✓ Capital social

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social está conformado por US\$ 800.00 de 800 acciones a un valor de US\$1 cada una totalmente pagadas.

✓ Aportes para futuras capitalizaciones

Corresponde a pagos realizados por los Accionistas en el desarrollo de las operaciones de la Compañía que han sido registrados como aportes para futuras capitalizaciones, una vez que han sido aprobados por la Junta General de Accionistas.

✓ Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta (en caso de ser positivo) 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.

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	- 800,00
APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-42.209,46
UTILIDADES ACUMULADA	-24.643,45
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-40,33
TOTAL PATRIMONIO	-67.693,24

✓ Reconocimiento de ingresos

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser



DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS TOBAR DISALTOB S.A.

valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

✓ Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.