

DISTRIBUIDORA DISVALBO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2016 corresponden a la empresa DISTRIBUIDORA DISVALBO CIA. LTDA., con RUC 1891748880001, siendo el representante legal el Sr. Walter William Valdivieso Bonilla., la misma que funciona desde el año 2012.

La empresa, es una compañía limitada, cuya actividad principal es la comercialización al por mayor y menor de material didáctico. La empresa está situada en la ciudad de Ambato, en la calle Daquilema entre Roca Inca y Chalco Mayta, teléfono: 032417768 / 032419851 e-mail: distribuidoradisval@hotmail.com.

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, la cual exige la determinación y aplicación de políticas contables a transacciones y hechos.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hipótesis de Negocio en marcha.

La entidad normalmente es considerada como un negocio en marcha, es decir, como una operación que continuará en el futuro previsible. La entidad no tiene intención ni necesidad de liquidarse o de reducir sustancialmente la escala de sus operaciones. Sí existiesen fundados indicios que hagan presumir razonablemente dicha intención o necesidad, tal situación será revelada.

Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del costo histórico (en dólares) o valor razonable.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria para el reconocimiento y registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de marzo del 2000, según consta en la Ley para la Transformación Económica del Ecuador.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- El deterioro de los activos financieros de la Compañía
- La estimación de vidas útiles, valor residual y el deterioro de propiedades y equipos.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Medición del costo

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que existan beneficios económicos futuros asociados a que la inversión fluya hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

Depreciación

La depreciación de propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes y considerando su valor residual, únicamente para los vehículos. Debido al tipo de operaciones de la Compañía, no se han identificado componentes significativos que posean vidas útiles diferenciadas.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

CUENTAS	VIDA UTIL
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computo	3 años

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales en el rubro “Otros gastos/ingresos, neto”.

Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipo)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Los factores de riesgo financiero a los que está expuesta la compañía se relacionan principalmente con el riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos en la compañía se concentra fundamentalmente en la mitigación de potenciales efectos producidos por la emisión de cartera de crédito a los clientes.

De manera general la administración ha instaurado políticas y procedimientos que permitan la identificación, medición y control de estos riesgos.

6. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado y distribución se presentan a continuación:

	UTILIDAD CONTABLE	53.811,38
-	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	- 8.071,71
=	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	45.739,68
-	IMPUESTO A LA RENTA	- 10.274,78
=	UTILIDAD DESPUES DE IMPTO Y TRABAJO	35.464,89
-	RESERVA LEGAL	- 3.546,49
=	UTILIDAD A DISPOSICION DE ACCIONISTAS	31.918,41

7. LEGISLACION TRIBUTARIA

Según lo que dispone la ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas dispuestas como “Contribuyentes” y “Agentes de Retención de Impuestos”, por lo que DISTRIBUCIONES DISVALBO CIA. LTDA., ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos, al igual que su registro contable basado en la NIC 12-32-39 y NIFF 7-9-24 correspondientemente.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros marzo 25 del 2017, no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.


 CONTADOR GENERAL
 Ing. Estefanía Ortiz