

DISTRIVILAC CIA. LTDA.

Venezuela 1-89 y Riofrío
SANGOLQUI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2015

NOTA 1

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

DISTRIVILAC Cia. Ltda. es una empresa ecuatoriana que se constituyó como Compañía Limitada mediante Escritura Pública en la fecha 11 de junio de 2007, otorgada ante la Notaría Décimo Sexta del Cantón Quito .

La Compañía DISTRIVILAC Cia. Ltda. tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Venezuela 1-89 y Riofrío en la ciudad de Sangolquí Cantón Rumiñahui.

El objeto social de la empresa es:

Venta, distribución, comercialización de huevos, carnes, lácteos, mariscos, embutidos y productos de primera necesidad.

Prestar servicios de alimentación y/o bebidas a personas naturales y jurídicas.

NOTA 2

BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas

DISTRIVILAC CIA. LTDA.

Venezuela 1-89 y Riofrío

SANGOLQUI

contables de la empresa y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo de Impuesto a la Renta.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un

DISTRIVILAC CIA. LTDA.

Venezuela 1-89 y Riofrío

SANGOLQUI

comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

d) Cuentas por cobrar comerciales

El total de las ventas se realizan en condiciones normales de crédito comercial y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del Balance General.

e) Inventarios

Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los costos de terminación y venta.

DISTRIVILAC CIA. LTDA.

Venezuela 1-89 y Riofrío
SANGOLQUI

e) Propiedad, planta y equipo

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

| | |
|--------------------------|---------|
| <i>Muebles y enseres</i> | 10 años |
|--------------------------|---------|

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

f) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

g) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda

DISTRIVILAC CIA. LTDA.

Venezuela 1-89 y Riofrío
SANGOLQUI

extranjera se convierten a dólares estadounidense usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

e) Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

f) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes al mismo. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

g) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------|----------|----------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 2,301.99 | 4,670.13 |

NOTA 5 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, los saldos de los inventarios se indican a continuación:

DISTRIVILAC CIA. LTDA.

Venezuela 1-89 y Riofrío
SANGOLQUI

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------|----------|--------|
| PRODUCTOS TERMINADOS | 1,012.56 | 923.54 |

NOTA 6 Propiedades, Planta y Equipo.

Los saldos de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre son los siguientes:

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------|----------|------------|
| MUEBLES Y ENSERES | 3,702.90 | 3,702.90 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 2,485.22 | (2,114.93) |

La prueba de deterioro se basa en el valor en uso de cada uno de los ítems. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2015 los activos están registrados al importe menor entre su costo y su valor de mercado.

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales al cierre del período contable son:

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------|----------|----------|
| CUENTAS POR PAGAR | 1,395.65 | 4,038.35 |

La prueba de deterioro de valor se basa en el valor actual o intención de pago de cada una de las acreencias. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2015, los pasivos están registrados al importe menor entre su costo y su valor de mercado.

NOTA 8 CAPITAL EN PARTICIPACIONES

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 es de \$ 400.00 comprenden 400 participaciones con un valor nominal de \$ 1 cada una, completamente pagadas.

DISTRIVILAC CIA. LTDA.

Venezuela 1-89 y Riofrío

SANGOLQUI

NOTA 9 IMPUESTO A LA RENTA

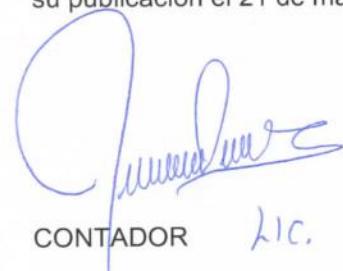
El Impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. Para la determinación de la utilidad gravable de la Compañía, se ha considerado 15% Participación trabajadores por un monto de \$ 1,553.26

NOTA 10 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre la fecha de emisión de los estados financieros (21 de marzo del 2016) y el 31 de diciembre del 2015 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2015

NOTA 11 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 21 de marzo de 2016.


CONTADOR LIC. GEOVANNA OLIVO
RUC 1712679313001