

INFORMACION GENERAL:

COMPAÑÍA:

DISTRISINEM S.A.

RUC:

0992812834001

Número de Expediente:

169907

Nombre del representante legal:

José René Escobar Zumbra

Domicilio legal:

Mall del Sol L 08

Actividad principal:

Venta de comidas rápidas y bebidas

Teléfono:

046008557

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados - Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

1. INFORME GENERAL

Comercializadora de DISTRISINEM S.A es una Compañía constituida el 19 de Marzo de 2013 en el Ecuador. Su domicilio principal Cda. Vernaza Norte Av. Juan Tanca Marengo s/n y Av. Joaquín Orrantía.

Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con las actividades de Venta de comidas rápidas y bebidas.

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2016, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 14 del mes de Marzo del 2017.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF.

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación.

Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. INVENTARIOS

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado.

El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente.

El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

ACTIVOS FIJOS	VIDA ÚTIL	PORCENTAJES ANUALES
EQUIPO		33%
INSTALACIONES	10 AÑOS	10%
		20%
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	10%

2.5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación.

Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

Los gastos por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El Impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

2.7. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación:

a) Ventas de bienes al por mayor y menor

La entidad vende al por mayor, menor artículos de ferretería. Las ventas al por mayor y menor son pagadas mayormente con crédito directo.

2.8. COSTOS Y GASTOS.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

2.9. COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas Prestaciones.

La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada.

Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptaran la oferta.

Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el

Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

De igual manera reconoce las provisiones por Beneficios a Largo Plazo por concepto de Jubilación Patronal.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2016 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Efectivo y Equivalente de efectivo	\$ 4,600.63	\$ 7,990.40
TOTAL	\$ 4,600.63	\$ 7,990.40

- **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2016 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Inventario de Materia Prima	\$ 175.60	\$ -----
Inventarios Productos Terminados	\$ 4,820.60	\$ 4,615.20
TOTAL:	\$ 4,996.2	\$ 4,615.20

- **ACTIVO FINANCIERO**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto 30, 45, 60, 90, 120 y 150 días a plazo.

CUENTA	2016 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Doc, Ctas por Cobrar Clientes no Relacionados	\$ 11,448.50	\$ 35,808.13
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 1,383.97	\$ 6,497.33
TOTAL	\$ 12,832.47	\$ 42,305.46

- **ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2016 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Crédito Tributario(I.V.A.)	\$ 2,780.78	\$ -----
Impuesto Retenidos	\$ 2,382.12	\$ 2,716.69
Anticipo de Impuesto a la Renta	\$ 43.14	\$ -----
TOTAL	\$ 5,206.04	\$ 2,716.69

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2016, esta cuenta está constituida por Propiedades, Plantas y Equipos como sigue:

CUENTA	2016 (en U.S. dólares)	2015 (en U.S. dólares)
Muebles y Enseres	\$ 21,154.03	\$ 18,630.38
Equipos de Oficina	\$ 892.28	\$ -----
Equipos de Computación	\$ 21,274.38	\$ 21,274.38
Vehículos	\$ 25,616.07	\$ 25,616.07
Aparatos Eléctricos	\$ 3,210.80	\$ -----
Otras propiedades, planta y equipo	\$ -----	\$ 3,840.80
Otros Activos Intangible	\$ -----	\$ 3,005.18
(-) Depreciación acumulada	\$ 39,028.47	\$ 26,147.53
TOTAL	\$ 33,119.09	\$ 46,219.28

- **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2016, esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2016 (en U.S. dólares)
Cuentas por Pagar NO Relacionadas	\$ 25,174.39
Otras Cuentas por Pagar	\$ 101,568.03
TOTAL	\$ 126,742.42

- **IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2016 (en U.S. dólares)
Provisiones Sociales por Pagar	\$ 2,678.66
less por Pagar	\$ 1,753.63
Iva por Pagar	\$ 493.80
Retención Iva	\$ 150.95
Retención en la Fuente	\$ 542.06
TOTAL	\$ 5,619.1

- **IMPUESTO A LA RENTA**

Aspecto Tributario del Código Orgánico de la Producción.-

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

3. PATRIMONIO

3.1. CAPITAL SOCIAL

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

3.2. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones.

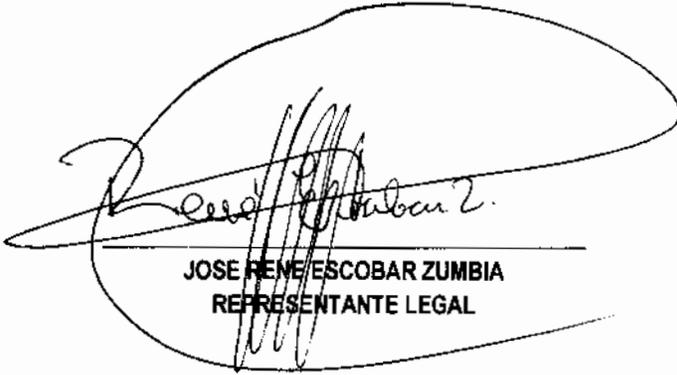
3.3. UTILIDADES ACUMULADAS

Representan las utilidades acumuladas no repartidas de años anteriores apropiadas en esta cuenta.

3.4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

p' **DISTRISIMEN S.A.**



JOSE RENE ESCOBAR ZUMBIA
REPRESENTANTE LEGAL



ING. COM. JORGE FRIAS BAYAS
CONTADOR PÚBLICO NO. 9762