

DISTRIBUIDORA DISPACIF S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresadas en US Dólares)

A. DISTRIBUIDORA DISPACIF S.A.

Fue constituida en el año de 1980 en la ciudad de Guayaquil e inscrita en el Registrador Mercantil el 5 de septiembre del mismo año. Su actividad principal y objeto social es la compra, venta y comercialización de productos de consumo masivo.

La empresa mantiene sucursales en las ciudades de Quito, Cuenca, Ambato, Santo Domingo, Montecristi, teniendo su sede principal en la ciudad de Guayaquil.

B. PRINCIPIOS CONTABLES MAS UTILIZADOS.

Base de preparación y presentación: La compañía mantiene sus registros contables de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros 31 de diciembre del 2017.

Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las propiedades, que se miden a su valor revalorizado y por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizadas en base a métodos actuariales. En el caso del costo histórico, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

Moneda local: A partir del 10 de enero del año 2000, el Dólares de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional de presentación de los Estados Financieros de la compañía.

C. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS:

1.- Activos financieros: Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por sus clientes originadas por la venta de productos alimenticios y bebidas.

		Saldo al 31-12-2017	
Cientes	(a)	USD\$	5'322.056
Otras cuentas por cobrar		"	112.855
Sub-total		USD\$	5'434.911
(-) Provisión para cuentas incobrables		"	(70.940)
Total		USD\$	5'363.971

(a) Al 31-12-2017, los vencimientos de cartera son los siguientes:

Por vencer	USD\$	2'893.294
De 0 30 días	"	1'100.239
De 31 a 60 días	"	231.918
De 61 a 90 días	"	402.230
De 91 en adelante	"	694.375
		USD\$ 5'322.056

2.- Inventarios:

Se registran al costo que no es superior al valor posible de venta. Las importaciones en tránsito se registran al costo de la factura más los cargos relacionados en el proceso de importación.

Ciudad	Saldo al 31-12-2017
Guayaquil	USD\$ 345.563
Quito	" 1'055.865
Cuenca	" 174.157
Montecristi	" 81.659
Ambato	" 165.152
Santo Domingo	" 103.166
Mercadería en tránsito	" 1'202.297
	----- USD \$ 3'127.859

3.- Propiedades y equipos:

Están registrados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

3.1.- Deterioro del valor de los activos:

El valor de un activo se deteriora cuando su valor en libros excede a su valor recuperable (el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). La compañía evalúa al final de cada ejercicio económico anual, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. De existir, estima el valor recuperable del activo mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

Activos	Años	%Depreciación
Edificios	20	5%
Vehículos	5	20%
Equipos de oficina	10	10%
Muebles y enseres.	10	10%
Equipos de computación.	3	33,33%

Los saldos de Propiedades y equipos se presentan de la siguiente manera:

Activo	Saldo al 01/01/2017	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/2017
Terrenos	32.500			32.500
Edificios	130.499			130.499
Vehículos	757.371	23.900		781.189
Equipos de oficina	67.708	1.800		69.508
Muebles y enseres	51.709	847		52.556
Equipos de computación	179.091	5.174		184.265
	1'186.296	31.721		1'250.517
(-) Depreciación Acumulada.	1'033.595	41.228		1'074.822
	185.202	(9.507)		143.195
	=====	=====	=====	=====

4.- Provisiones patronales:

Representa la provisión para Jubilación Patronal a que tienen derecho de acuerdo con la Legislación ecuatoriana, los empleados y trabajadores que hayan cumplido los 25 años o más de servicio o que cumplieren ese tiempo en forma ininterrumpida dentro de una Compañía, o cuando en ese instante reúnan los requisitos necesarios. La pensión patronal no podrá ser inferior al salario mínimo vital general vigente decretado por el Gobierno. En el caso de doble jubilación por parte del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y la Compañía, la pensión patronal, será como mínimo equivalente al 50% del salario mínimo vital.

Según lo establecido en el Código del Trabajo, en aquellos casos en que la relación laboral termina por desahucio, el empleador bonificará al trabajador con una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. La Compañía establece una reserva para este beneficio.

4.1.- Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se contabiliza sobre la base del estudio actuarial realizado por consultores especializados. Las provisiones se registran contra los resultados del periodo, según establece la Norma Internacional de Contabilidad NIC 19, en su párrafo 93ª resultados.

La empresa mantiene los siguientes saldos provisionados.

Provisión	Saldo al 31-12-2017
Jubilación patronal	USD\$ 1'171.138
Bonificación por desahucio	" 219.881

	USD\$ 1'391.019
	=====

Guayaquil, 15 de agosto del 2018

DISTRIBUIDORA DISPACIF S.A.



Ing. Thomas John O'Rorke Domenech

GERENTE GENERAL.