

## **DISTRIBUIDORA VILLEGAS CHIRIBOGA S.A.**

*Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016*

### **1. Información General**

Distribuidora Villegas Chiriboga S.A. es una sociedad anónima radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es Ambato, Tungurahua. Su actividad principal, es el transporte de carga pesada por carretera.

### **2. Bases de Elaboración**

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 las unidades monetarias (u.m.) de Ecuador, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de estados financieros de acuerdo a NIIF para las PYMES exige la determinación y 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 de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

### **3. Políticas Contables**

#### *Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias*

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios de transporte de carga, valor obtenido por la distribución de cerveza Pilsener, se reconoce cuando se presta el servicio. 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 cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### *Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

Todas las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses, el único cliente para el cual se genera la distribución es Cervecería Nacional, y dichas ventas son canceladas al plazo máximo de una semana.

#### *Cuentas comerciales por pagar*

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar son todas en unidad monetaria (u.m.)

#### **4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación**

Se mantiene una deuda a largo plazo, en cuentas por pagar; es por un préstamo contraído con una institución financiera, en el año 2012, para la renovación de la flota de camiones.

#### **5. Restricción al pago de dividendos**

Durante el año 2016 la empresa generó dividendos, posterior al pago de utilidad trabajadores, impuesto a la renta y cálculo de reserva legal, sin embargo como política de la compañía se decidió acumular estos valores, ya que aún no existen utilidades no repartidas de años anteriores que serán distribuidas conforme exista liquidez en la empresa.

#### **5. Ingreso de actividades ordinarias**

	<i>2016</i>
	u.m.
<i>Servicios de Distribución</i>	750,034.22
	<hr/>
	<b>750,034.22</b>

## 6. Otros ingresos

Durante el año 2016 se reconocieron otro tipo de ingresos que no sean los naturales de la operación de la compañía, como intereses en cuentas bancarias, reverso de beneficios empleados y cobros por multas y faltantes.

## 7. Costos Financieros

	2016
	u.m.
<i>Comisiones Bancarias</i>	951.56
Intereses Bancarios	12,191.31
	<hr/>
	<b>13,142.87</b>

## 8. Ganancias antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos más importantes al determinar la ganancia antes de impuestos

	2016
	u.m.
<i>Envases Rotos</i>	3,517.91
<i>Mano de Obra Directa</i>	151,569.90
<i>Costos Indirectos</i>	129,747.24
<i>Gastos Personal</i>	189,646.53
<i>Gastos Generales</i>	251,055.79
<i>Gastos Financieros</i>	12,191.31
<i>Gastos Bancarios</i>	951.56
	<hr/>
	<b>738,680.24</b>

## 9. Deudas Comerciales y otras cuentas por Cobrar

	2016
	u.m.
Anticipos Proveedores	2,810.00
Préstamos Accionistas	12,051.98
Crédito Tributario RENTA	21,126.42
	<u>35,988.40</u>

## 10. Cuentas Comerciales y otras cuentas por Pagar

El importe de las cuentas comerciales por pagar al 31 de Diciembre de 2016 es por un valor 20,082.26; correspondiente a la deuda por mantenimiento de las oficinas del año 2015, que se realizan abonos según la liquidez de la empresa.

## 11. Obligación por beneficios a empleados: pagos por largos periodos de servicio

En la compañía no existen empleados con más de 10 años de trabajo, lo cual todavía no genera la obligación de calcular un beneficio para las mismas.

## 12. Capital en acciones

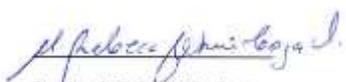
Los saldos al 31 de diciembre de 2016, comprenden 1000 participaciones con un valor de 1.00 u.m., completamente pagadas.

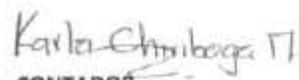
## 13. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2016
	u.m.
<i>Bancos</i>	44,409.19
	<u>44,409.19</u>

#### 14. Aprobación de estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 31 de Marzo de 2017.

  
Srta. María Rebeca Chiriboga  
**GERENTE GENERAL**

  
**CONTADOR**  
**RUC: 1716566839001**