

DISTRIBUIDORA VILLEGAS CHIRIBOGA S.A.

Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

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 dio en los meses de Enero a Abril, se reconoció cuando se presta el servicio.

A partir del mes de Mayo, se entrega en alquiler la flota de la empresa, 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 partir de Mayo la compañía arrendataria de los camiones y dichas ventas son canceladas dentro del mismo mes.

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

La deuda que mantenía la empresa por la adquisición de los camiones utilizados en la distribución; se terminó de pagar en el año 2017; por lo cual ya no existen obligaciones contraídas como fuente de financiamiento.

5. Restricción al pago de dividendos

Durante el año 2018 la empresa generó dividendos, 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.

6. Ingreso de actividades ordinarias

| | 2018 |
|----------------------------------|-------------------|
| | u.m. |
| <i>Servicios de Distribución</i> | 400,334.71 |
| | <u>400,334.71</u> |

7. Otros ingresos

Durante el año 2018 no se reconocieron otro tipo de ingresos que no sean los naturales de la operación de la compañía.

8. Costos Financieros

| | 2018 |
|-----------------------------|-----------------|
| | u.m. |
| <i>Comisiones Bancarias</i> | 2,739.65 |
| Intereses por Factoring | 2,221.06 |
| | <u>4,960.71</u> |

9. Ganancias antes de impuestos

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

| | 2018 |
|---|-------------------|
| | u.m. |
| <i>Gastos por Beneficios a empleados y honorarios</i> | 179,532.00 |
| <i>Gastos por Depreciaciones</i> | 6,388.14 |
| <i>Otros Gastos</i> | 183,220.18 |
| | <u>369,140.32</u> |

10. Deudas Comerciales y otras cuentas por Cobrar

| | 2018 |
|---------------------------------|------------------|
| | u.m. |
| <i>Clientes</i> | 15,249.54 |
| <i>Anticipos Proveedores</i> | 4,610.00 |
| <i>Crédito Tributario RENTA</i> | 4,085.79 |
| | <hr/> |
| | 23,945.33 |
| | <hr/> |

11. Cuentas Comerciales y otras cuentas por Pagar

El importe de las cuentas comerciales por pagar al 31 de Diciembre de 2017 es por un valor de 71462.77 ; mismas que será cancelada durante el 2019.

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

En la compañía ya no posee empleados, lo cual todavía no genera la obligación de calcular un beneficio para las mismas.

13. Capital en acciones

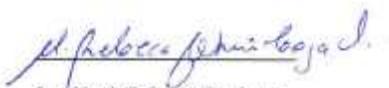
Los saldos al 31 de diciembre de 2018, comprenden 1000 participaciones con un valor de 1.00 u.m., completamente pagadas.

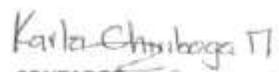
14. Efectivo y equivalentes al efectivo

| | 2018 |
|---------------|------------------|
| | u.m. |
| <i>Bancos</i> | 66,387.91 |
| | <hr/> |
| | 66,387.91 |

15. Aprobación de estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 29 de Marzo de 2019.


Sra. María Rebeca Chiriboga
GERENTE GENERAL


CONTADOR
RUC: 1716566839001