

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía SOCIEDAD ANONIMA COMERCIAL DISTRIBUIDORA ECUATORIANA C.A. (DECA), se constituyó el 25 de abril de 1961, con el objeto principal de comercializar y distribuir artículos varios.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. - Los estados financieros han sido preparadas de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobados por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías. A partir del 1 de abril del 2000, los registros contables son llevados en Dólares de los E.U.A.

Las vidas útiles estimadas de mobiliarios y equipos son las siguientes:

	<u>Vida Util</u>	<u>%</u>
Edificios	20	5
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	3	33,33
Maquinas y Equipos	10	10
Vehiculos	5	20
Instalaciones	10	10

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados integrales.

NOTA C.- ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

a) Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (que comprende a los riesgos de precio y tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero.

NOTA D.- ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Los estimados y criterios usados, son continuamente evaluados y se basan en

la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso de forma prospectiva.

NOTA E.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, la cuenta caja y bancos consistía en:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Caja	US\$	-	
Bancos:			
Austro S. A.		353.174.40	320.730.20
	US\$	<u>353.174.40</u>	<u>320.730.20</u>

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en instituciones bancarias.

NOTA F.- INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, las inversiones temporales consistían en:

		<u>2017</u>	
<u>Banco Solidario</u>			
Depósito a 360 días con una tasa de interés entre el 8,30 y 9,00 %	US\$	600.000,00	
<u>Banco Solidario</u>			
Depósito a 360 días con una tasa de interés entre el 8,30% y 7,75 %		600.000,00	
<u>Banco Solidario</u>			
Depósito a 360 días con una tasa de interés entre el 8,30% y 8,50 %		3.900.000,00	
	US\$	<u>5.100.000,00</u>	<u> </u>

NOTA G.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Deudores varios (1)	84.545.30	158.109.72
Menos - reserva para créditos incobrables	<u>(80.659,46)</u>	<u>(80.659,46)</u>

	3.885,84	<u>77.450.26</u>
Crédito tributario:		
Impuesto al valor agregado - pagado	60.135.88	77.880.97
Crédito tributario años anteriores (2)	75.310.03	80.784.40
Otras	16.298.84	22.734.42
	US\$ <u>155.630.59</u>	<u>258850.05</u>

NOTA H.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, los inventarios consistían en:

		<u>2017</u>
Materia prima	US\$	19.032,16
Productos terminados		6.446,76
En proceso		351,97
Otros		-
	US\$	<u>25.830,89</u>

NOTA I.- INVERSIONES - ACCIONES EN COMPAÑÍAS

Al 31 de diciembre del 2017, las inversiones - acciones en compañías consistían en:

COMPAÑÍA	INVERSIONES	PARTICIPACION EN EL PATRIMONIO		
		PORCENTAJE	VALOR	
O.V. Hotelera Machala S.A.	US\$ 112.382,40	10.445	344.965,31	(a)
Hotel La Laguna S.A. (O.V.C)	46.113,84	4.313	128.820,15	(a)
	US\$ <u>158.496,24</u>			

NOTA J.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

El movimiento de las cuentas de Propiedades y equipos durante el año 2016, se detalla a continuación:

	Saldos al 31 de diciembre del 2016	Ajuste y/o Bajas	Saldos al 31 de diciembre del 2017
Terrenos	587.796,01	-	587.796,01

Edificios	1.357.925,45	-	1.357.925,45
Muebles y enseres y equipos de computación	150.646,56	-	150.646,56
Maquinarias y equipos	739.645,36	-	739.645,36
Vehículos	349.143,94	(95.089,29)	254.054,65
	3.185.157,32	(95.089,29)	3.090.068,03
Menos - Depreciación acumulada	(2.141.516,25)	94.353,52	(2.047.162,73)
Total	US\$ 1.043.641,07	(735,77)	1.042.905,30

NOTA K: CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar a largo plazo, consistían en:

	<u>2017</u>
Jubilación patronal	178.493,42
Indemnización por desahucio	47.591,47
	<u>US\$ 226.084,89</u>

NOTA K.- CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2016 de la Compañía está constituida por 4.000 participaciones suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$ 0.20 cada una, distribuida de la siguiente forma entre los socios:

	<u>US\$</u>	<u>%</u>
Selim José Doumet Antón	797,40	99,68%
Mercedes Doumet de Chedraui	2,40	0,30%
Fernando Chedraui Ode	0,20	0,02%
	<u>800,00</u>	<u>100,00%</u>

NOTA L.- RESERVAS LEGAL Y FACULTATIVA

La ley requiere que cada compañía limitada transfiera a reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios excepto en caso

de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación, así como para capitalizarse

NOTA M.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estos estados financieros (25 de abril del 2017) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.