

## DICOVIR S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Terminados al 31 de diciembre 2012

(Expresados en dólares americanos)

### 1. Información General

Las operaciones de la compañía están relacionadas con la compra venta de productos de consumo de primera necesidad, tales como arroz, azúcar, aceites, enlatados, detergentes, galletas, fideos, etc., comercializados principalmente en la ciudad de Guayaquil, Durán y Galápagos.

Dicovir S.A., fue constituida en Guayaquil el 12 de febrero de 1987, con domicilio social en Chile 1210 y Ayacucho, Guayaquil –Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía fueron aprobados para su emisión por la Junta de Accionistas el 8 de abril del 2013

### 2. Resumen de Principios y Prácticas Contables Importantes

Estos principios y prácticas contables se describen a continuación y se han aplicado consistentemente en los años presentados:

#### a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2012 cubren los aspectos de la NIIF 1, "Adopción por primera vez de las NIIF"

Los Estados Financieros legales del 2011, presentados anteriormente bajo NEC (Normas Ecuatorianas de Contabilidad), fueron reestructurados solo para fines comparativos. El efecto de la transición de NEC a NIIF en los activos, pasivos y patrimonio, utilidad neta y flujos de efectivo se presentan en los Estados Financieros adjuntos.

#### b) Estimaciones en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la gerencia efectúe estimados con base en ciertos supuestos que afectan los montos reportados de activos y pasivos, así como la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el periodo reportado. Los futuros resultados reales pueden diferir de estos estimados.

c) Inventarios

Los inventarios se registran a su costo de adquisición el cual no excede su valor neto de realización. El costo se determina siguiendo el método promedio.

d) Propiedades, planta y equipos, y depreciación

Las propiedades, planta y equipos se registran al costo de adquisición. Los costos de mantenimiento y reparación se registran como gastos cuando se incurren, mientras que las mejoras y renovaciones significativas, que aumentan la vida útil o capacidad del activo, son registradas como parte del activo. Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son disminuidas de las cuentas del activo, y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados de la Compañía.

La depreciación se calcula bajo el método de la línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos fijos y conforme lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y su Reglamento en vigencia.

La gerencia de la Compañía considera que al 31 de diciembre de 2012, de acuerdo con los principios de contabilidad aplicables, no existe deterioro en el valor en libros de este grupo de activos.

e) Cuentas por Cobrar y provisión para cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar se reconocen originalmente a su valor razonable. Se efectúa provisión por desvalorización de las cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

f) Registro de ingresos

Los ingresos por ventas de productos son reconocidos y registrados en el momento que los productos son despachados y recibidos por los clientes.

g) Registro de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados cuando se incurren.

h) Impuesto sobre la renta

El impuesto sobre la renta es calculado conforme LRTI (Ley de Régimen Tributario Interno) y su reglamento en vigencia.

i) Provisiones

Se registran mensualmente las provisiones con cargo a gastos del año por los beneficios sociales de los empleados, tales como Décimo tercer sueldo, Décimo cuarto sueldo y Vacaciones.

No se tiene política de registro por provisiones de pensión jubilar, por cuanto la empresa tiene una alta rotación de personal.

3. Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre están conformados por los siguientes grupos:

	2012	2011
Absorbentes	56.983,78	71.151,62
Comestibles	169.326,59	275.156,84
Accesorios de hogar	97.125,41	100.455,36
Enlatados	11.809,03	22.710,37
Dentifricos	8.843,26	13.264,89
Cosméticos	98.132,72	160.283,44
Licores , bebidas y cigarrillos	39.646,35	68.949,75
Total	481.865,14	711.972,27

4. Cuentas por cobrar

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre se detallan a continuación:

	2012	2011
Cientes de Guayaquil	41303.84	7.656.51
Cientes de Galápagos	70.126.82	15.893.02
Cientes de Durán	42.926.04	1.990.25
Total	154.356.70	25.539.89

Considerando la calidad de clientes y los créditos otorgados no son significativos, la gerencia evaluó y determinó que no era necesario provisionar valores para cuentas incobrables. No generan intereses por mora, por cuanto se recupera en un tiempo máximo de 15 días.

#### 5. Propiedades, Planta y Equipos, Netos

El movimiento del saldo de propiedades, planta y equipos se muestra a continuación:

Costo	31 Dic 2011	Adiciones	Retiros	Ajustes	31 Dic. 2012
Vehículos	27.451.52	0	0	0	27.451.52
Maquinaria y Equipo	4.510.14	0	0	0	4.510.14
Instalaciones	0	26.142.12	0	0	26.142.12
Muebles y Enseres	44.729.82	0	0	0	44.729.92
Equipo de Computación	63.278.27	25.1555.25	0	0	88.433.52
Total	139.969.43	40.297.22	0	0	191.267.08

Deprec. Acumulada	31 Dic. 2011	Gasto	Retiros	Ajustes	31 Dic. 2012
Propiedades, Planta y Equipos	32.107.92	7.706.20	0	0	39.814.12

Al 31 de diciembre 2012 los activos totalmente depreciados alcanzan la suma de us\$ 32.107.92, correspondiendo un 80% a equipos de computación.

6. Obligaciones bancarias

Al 31 de diciembre las obligaciones bancarias están representadas por lo siguiente:

Institución Financiera	Vcmto.	Destino	2012	2011
Banco Machala	de 1/Feb./2013	Operaciones	1.841.36	12.197.38
Banco Machala	de 6/Mzo/2014	Vehículo	11.284.10	19.222.60
Banco Machala	de 15/Dic./2015	Activo Fijo	26.365.79	0
Banco Pichincha	24/Jul./2013	Operaciones	26.578.67	71.579.4
Banco Pichincha	19/Nov./2012	Operaciones	51.393.14	92085.14
Total			117.463.06	195.084.52
Menos: Porción corriente			77.758.93	142.145.29
Total Deuda a Largo Plazo			39.704.13	52.939.23

7. Préstamo al exterior

El préstamo con el exterior, está debidamente registrado en el Banco Central del Ecuador, otorgado por una persona natural (Sr. Victor Carpio) a favor de la compañía. El saldo por pagar al 31 diciembre 2012 asciende a us\$350.000.

8. Provisiones

Al 31 de diciembre 2012, la compañía contabilizó la suma de us\$ 43.253.11, correspondiente a los beneficios sociales de los empleados.

9. Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, la compañía destina el 10% de su utilidad neta para un fondo de reserva legal en el patrimonio, hasta completar el 50% del capital social. Al 31 de diciembre 2012, esta reserva asciende a us\$28.095.81.



Sr. Gerardo Villacis Bravo  
Gerente General



Econ. CPA. Gualo González P.  
Contador General