

DICOVIR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Terminados al 31 de diciembre 2014

(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 por la Junta de Accionistas el 2 de abril del 2015.

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 2014, 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:

	2013	2014
Absorbentes y detergentes	82.284,58	294.973,58
Comestibles	244.507,59	169.326,59
Accesorios de hogar	140.249,09	190.105,00
Enlatados	87.052,24	97.695,01
Dentifricos	12.769,66	22.853,26
Cosméticos	71.703,64	98.132,72
Licores, bebidas y cigarrillos	57.653,42	96.342,21
Total	696.220,22	969.428,37

4. Cuentas por cobrar

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

	2013	2014
Cientes de Guayaquil	12.099.80	78563.73
Cientes de Galápagos	20.543.38	83.080.21
Cientes de Durán	12.575.02	28.159.26
Total	45.218.20	189.803.20

Considerando la calidad de clientes y los créditos otorgados, 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 2013	Adiciones	Retiros	Ajustes	31 Dic, 2014
Vehiculos	27.451.52	0	0	0	27.451.52
Maquinaria y Equipo	4.510.14	0	0	0	4.510.14
Instalaciones	32.687.03	0	0	0	32.687.03
Muebles y Enseres	44.819.92	175.0	0	0	44.994.92
Equipo de Computación	93.986.52	6.445.18	0	0	100.431.70
Total	203.455.13	6.620.18	0	0	210.075.31

Deprec. Acumulada	31 Dic, 2012	Gasto	Retiros	Ajustes	31 Dic, 2013
Propiedades, Planta y Equipos	50.546.14	14.027.51	0	0	64.573.65

Al 31 de diciembre 2014 los activos totalmente depreciados alcanzan la suma de us\$ 50.546.14, 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	2014
Banco de Machala	7/Nov/2015	Activo Fijo	9.229.10
PROCREDIT	7/Sep/2017	Operaciones	99.349.05
PROCREDIT	7/Ene./2016	Operaciones	27.394.86
PROCREDIT	2/Mzo./2016	Operaciones	36.661.77
PROCREDIT	4/Nov./2017	Operaciones	26.830.71
PROCREDIT	2/Mzo/2016	Operaciones	56.552.17
PROCREDIT	5/Sep/2016	Operaciones	94.026.79
Total			350.044.25
Menos: Porción corriente			166.927.24
Total Deuda a Largo Plazo			183.117.21

Por la deuda con el Banco Procredit, se otorgó hipoteca abierta de un bien inmueble propiedad del accionista Gerardo Villacís Bravo y su cónyuge Sra. María Román de Villacís, cuyo avalúo catastral asciende a US\$764.499,80

7. Préstamo al exterior

El préstamo con el exterior, está debidamente registrado en el Banco Central del Ecuador, otorgado por una persona natural (Sr. Víctor

Carpio) a favor de la compañía. El saldo por pagar al 31 diciembre 2014 asciende a us\$300.000.

8. Provisiones

Al 31 de diciembre 2014, la compañía contabilizó la suma de us\$ 40.980.23, 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 2014, esta reserva asciende a us\$33.033.93.

10. Seguros

La Compañía al 31 de diciembre del 2014, mantiene en vigencia sus pólizas de seguros con la Cia. de Seguros Equinoccial, que cubre sus activos y el bien inmueble hipotecado a favor del Banco Procredit, por la suma de us\$ 1.969.000.



Sr. Gerardo Villacís Bravo
Gerente General



Econ., CPA, Galo González P.
Contador General