

DISTRIDESA DISTRIBUIDORA DESAFIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DISTRIDESA DISTRIBUIDORA DESAFIO CIA. LTDA.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según Escritura Pública celebrada el 28 de Diciembre de 1998, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el número 8 del 11 de Enero de 1999.

Objeto Social: La empresa se dedica a la venta al por mayor y menor de artículos de plástico.

Domicilio principal de la Empresa: Av. De las Américas s/n y Enrique Arias, Cuenca - Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Cuenca con RUC: 0190166414001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados, de forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1 Caja Chica

El registro de los comprobantes que respalden el gasto manejado con caja chica será contabilizado con la fecha a la que corresponde el gasto independientemente de su reposición.

4.2 Caja General

En esta cuenta se realizará el registro de entrada por las ventas que en su totalidad son en efectivo y las salidas de dinero por depósitos para cubrir los cheques girados y transferencias, además por los gastos normales casi en su totalidad se realizan en efectivo.

4.3 Bancos

La finalidad de las cuentas de bancos será exclusivamente para el depósito de recursos en circulación a utilizar en forma inmediata. Los saldos serán los necesarios para cubrir los cheques emitidos y entregados. A continuación se detallan los Bancos con sus respectivos saldos a la fecha del Estado de Situación:

| CUENTA CONTABLE | INSTITUCION FINANCIERA | SALDO CONTABLE | SALDO BANCARIO |
|------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| I.1.1.003.001 | Banco Pichincha | 6,663.66 | 13,167.68 |
| I.1.1.003.002 | Banco del Austro | 6,579.79 | 7,764.25 |
| I.1.1.003.003 | Banco de Machala | 3,014.33 | 5,655.93 |
| I.1.1.003.004 | Banco de Loja | 3,858.23 | 3,858.23 |
| I.1.1.003.005 | Banco de Fomento | 1,523.63 | 1,523.63 |
| I.1.1.003.006 | Banco de Guayaquil | 5,676.25 | 6,066.78 |
| I.1.1.003.007 | Coop. Jardín Azuayo | 5,808.73 | 5,808.73 |

Los saldos de los diferentes bancos muestran liquidez y solvencia en el giro normal de la compañía.

4.4 Cuentas por Cobrar

De acuerdo a la política comercial se otorgara créditos hasta 5 días al precio normal de venta. Saldo al 31/12/2016 USD \$ 51.484,28

Se debe reconocer si existe deterioro en las cuentas por cobrar a través de una provisión de cuentas incobrables de acuerdo al vencimiento de las mismas.

4.5 Propiedad Planta y Equipo (Activos Fijos)

El activo fijo se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor. Las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

La depreciación será determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual, en base a su vida útil. Se debe revelar la existencia de activos revaluados, el valor de revaluación que se arrastra en los saldos, el procedimiento seguido para la revaluación y quien la efectuó (tasador independiente), así como la depreciación de los activos revaluados.

4.6 Provisiones

Los estados financieros de la empresa recogerán todas las provisiones significativas con las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que pagar la obligación; entre las cuales tenemos las provisiones de los beneficios sociales como XIII, XIV, Vacaciones, Jubilación Patronal y desahucio. Cabe indicar que de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S, la compañía realiza los Estudios Actuariales todos los años.

4.7 Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso del ciclo normal de la operación.

Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes, es decir más de un año de vencimiento.

4.8 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.9 Reconocimiento de ingresos

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

Las ventas se subdividen de la siguiente manera:

Productos Tupperware: Aquí se contabilizan todos los productos Tupperware que se encuentran a la venta normal dentro de la revista y son sujetos del 14% de IVA.

Materiales Tupperware: Se registran los productos Tupperware que no estén dentro de la venta de revista, productos promocionales por ejemplo.

Reas Tupperware: En esta cuenta se ingresan todos los niveles facturados en cada factura dealer.

Kitt Tupperware: Se registran todos los Kits que se le facturan a las nuevas dealers, ya sean Kits de la oportunidad o Base.

Tupper Home: Esta cuenta registra todas las ventas de productos que estén fuera de línea de Tupperware como ropa interior, manteles, etc.

Servicio Logístico Administrativo: Se refiere al valor de transporte que se factura a las dealers de provincia.

Devolución en Ventas 14%: Aquí se contabilizan todas las devoluciones (Notas de crédito) de todos los bienes que vende la compañía, a excepción del transporte.

4.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

4.11 Compensaciones de saldos

Solo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, siempre y cuando los montos no sean significativos (hasta \$500.00) y correspondan a la misma persona natural.

Cabe indicar que no se realizaran compensación de saldos entre sociedades.

4.12 Impuestos a la renta

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos (contablemente).

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente (22%) sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

1. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

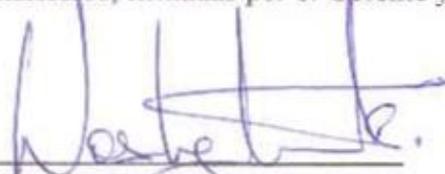
La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
SR. WASHINGTON W. FUENTES R.
C.I. 091631316-6



FIRMA CONTADOR
CPA. ING. ANA MARIA ZAMBRANO
RUC N° 0104451828001