

**Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de
Diciembre de 2017, de DISTRIDERM CIA. LTDA.**

1. 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 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

1. Ingresos.-

Corresponden a ingresos obtenidos por la comercialización de productos farmacéuticos dermatológicos y cosméticos.

2. Reconocimiento de costos y gastos.-

Están registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

3. Impuesto a la renta.-

Igualmente, se da cumplimiento con la Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), que establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2017) para sociedades.

4. Propiedad, planta y equipos.-

Están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto por la cuenta Caja, con un total de \$41.971,79

6. Activos financieros.-

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto por:

Cientes	33.408,17
(-) provisión Incobrables anteriores	-107,91
Total	33300.26

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la facturación realizada en el curso normal de las operaciones.

7. Impuestos y gastos anticipados.-

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto por:

Crédito tributario renta	1403.54
Crédito Años Anteriores	1323.63
Crédito retenciones IVA	151,45
TOTAL:	2878.62

8. Inventarios.-

Al 31 de diciembre del 2017, tiene un valor de \$ 5.685,00 , formado por los productos importados y de compra nacional. Está valorado al último costo de adquisición o compra y no está garantizando ninguna obligación.

9. Otras obligaciones.-

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto por las siguientes cuentas:

Proveedores	24.254,33
Sueldos por pagar	1.850,53
Obligaciones patronales y beneficios ley	578,02
Anticipos Clientes	9.704,17
Obligaciones Fiscales	1.394,68
TOTAL:	37781.73

10. Capital Social.-

Al 31 de diciembre del 2017, está constituido por 400,00 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Ulloa Rodas Jhonny Esteban	260,00	50,00%
Rodas Flores Sonia Yubana	140,00	50,00%
TOTAL:	400,00	100%

11. Impuesto a la renta.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2017, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	254.63
(-) 15% Participación de Empleados	38.19
(=) Utilidad después de participación de empleados	216.44
(+) Gastos no deducibles	10346.74
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	10563.18
(-) Impuesto a la renta	2640.80
(-) Saldo anticipo a la renta ejercicio fiscal declarado	1323.63
(-) Retenciones recibidas	1403.54
(=) Saldo a favor	86.37

12. Determinación tributaria.-

Hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía, por lo tanto, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



SONIA FLORES SANCHEZ
CONTADORA