

**DISTRISOLSA S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**1. Información General de la Empresa**

**DISTRISOLSA S.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en septiembre 18 de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil en abril del mismo año. Su actividad consiste en servicio de transporte de carga pesada. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 149596. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992775804004.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, entre las calles Calle Veintiseis y Número 1766 intersección: Av. Del Ejército-José Mascote.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Septiembre 18 de 2012.

**2. Moneda Funcional**

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

**3. Base de Presentación**

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2014, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros esta principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

**4. Declaración de Cumplimiento**

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyeran a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

**DISTRISOLSA S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**5. Principales Políticas Contables**

**a) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

**b) Cuentas por Cobrar –**

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable, el tiempo de crédito se determinara según el tipo de cliente y no podrá superar el año calendario.

**c) Inventarios –**

Los suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

**d) Activos fijos –**

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinarias y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33,33%

**e) Reconocimiento de Ingresos –**

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la prestación del servicio al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de la prestación de servicios.

**f) Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

**IMSTRISOL SA S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**g) Uso de Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**b. Estado de Situación Financiera**

**n) Caja, Banco**

Un detalle de la cuenta caja, banco al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

	2014
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 12.421,60
<b>Total</b>	<b>\$ 12.421,60</b>

**h) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014
Cientes(1)	\$ 9.065,73
Otras cuentas por cobrar impuesto a la renta(2)	\$ 11.433,39
<b>Total</b>	<b>\$ 22.296,04</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de créditos otorgados a clientes por prestaciones de servicios realizadas por la compañía que no superan el crédito determinado en las políticas contables internas.

(2) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo representa a las retenciones en la fuente en el período.

**DISERINOLSA S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**e) Propiedad, Planta y Equipo**

Un resumen de las cuentas por propiedad planta y equipo al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	<b>2014</b>
Muebles y Enseres	\$ 1.900,09
Vehículos, Equipo de Transporte y caminero	\$ 120.083,85
Equipos de Computación y Software	\$ 5.447,33
Depreciación Acumulada(1)	\$ (29.249,24)
<b>Total(2)</b>	<b>\$ 98.238,53</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo representa a las depreciaciones acumuladas en el periodo.

(2) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de activo no corriente que la empresa tiene como saldo contable.

**d) Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

	<b>2014</b>
Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 33.906,60
Cuentas por Pagar Relacionadas	\$ 53.000,00
Cuentas por Pagar no Relacionadas	\$ 248,10
IR causado del periodo fiscal(1)	\$ 1.935,70
IESS por Pagar Empleados	\$ 4.725,27
	<u>22217,5b</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 116.093,23</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponden al impuesto a la renta causado del periodo fiscal.

**DISTRISOL S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para PyMES  
31 de diciembre del 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**e) Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 10,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2014, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<b>No. de Acciones</b>	<b>Valor nominal</b>	<b>Participación en</b>	
			<b>US\$</b>	<b>%</b>
Yunda Ojeda Jordy Andrés	1,250	1.00	1,250	12.5%
Yunda Ojeda Jorge Antonio	1,250	1.00	1,250	12.5%
Yunda Ojeda María Soledad	1,250	1.00	1,250	12.5%
Yunda Ojeda Xiomara Del Rocío	1,250	1.00	1,250	12.5%
Yunda Polaquillo Jolio Andrés	5,000	1.00	5,000	50.0%
<b>Total</b>	<b>10,000</b>		<b>10,000</b>	<b>100%</b>

**f) Estado de Resultado Integral**

**a) Ventas y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

	<b>2014</b>
Prestación de Servicios	\$ 320.148,63
<b>Total</b>	<b>\$ 320.148,63</b>

**INSTRISO, S.A.**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para PyMES  
31 de diciembre del 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**b) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014
	<b>ADMINISTRACION</b>
Sueldos y Salarios	\$ 116.817,90
Beneficios Sociales	\$ 21.314,34
Aporte al IESS	\$ 31.489,18
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 32.979,22
Combustibles y Lubricantes	\$ 22.225,92
Suministros y Materiales	\$ 26.903,22
Intereses Bancarios	\$ 450,59
Seguros y Reaseguros	\$ 9.403,43
Impuestos, Contribuciones	\$ 1.163,53
Gastos de Viaje	\$ 5.667,85
IVA que se carga al costo o gasto	\$ 3.002,73
Depreciación	\$ 29.249,24
Otros gastos	\$ 2.484,14
<b>Total</b>	<b>\$ 309.797,29</b>

**8. Estado de Cambios en el Patrimonio**

Al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra el resultado del ejercicio 2014 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2014
Capital Social	\$ 10.000,00
Resultado del Ejercicio 2014	\$ 6.862,94
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 16.862,94</b>

**9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

Al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2014, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descomponen de la siguiente manera:

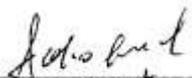
**DISKINOLSA S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	2014
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de	\$ 311.282,90
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (232.610,83)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (952,70)
<b>Flujos de Efectivos, Actividades de Operación</b>	<b>\$ 77.719,37</b>
Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo	\$ (127.497,77)
<b>Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión</b>	<b>\$ (127.497,77)</b>
Aportes en efectivo por aumento de capital	\$ 9.200,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 53.000,00
<b>Flujos de Efectivos, Actividades de Finanzas</b>	<b>\$ 62.200,00</b>
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes a	\$ 12.421,60
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ -
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo</b>	<b>\$ 12.421,60</b>

**10. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2015) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

  
Firma Representante Legal  
Julio Anibal Yunda Palaquibay  
CI: 0690434898

  
Firma Contador  
Edison Gamboa Moreno  
CI: 0911862365