

DISTRISOLSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ABREVIATURAS:

NIIF para las PYMES = Norma Internacional de Información Financiera para
Pequeñas y Medianas Entidades

IASB = Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

NIC = Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF = Normas Internacionales de Información Financiera

IVA = Impuestos al Valor Agregado

DISTRISOLSA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Bancos	3	14,249
Deudores comerciales y otras	4	<u>37,466</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>51,715</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipos, neto	5	<u>72,362</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>72,362</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>124,077</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Acreeedores comerciales y otras	6	22,627
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados		<u>7,943</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>30,570</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Cuentas por pagar relacionadas		<u>53,000</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>53,000</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>83,570</u>
PATRIMONIO		
Capital	7	10,000
Reservas	8	686
Resultados acumulados		<u>29,821</u>
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>40,507</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>124,077</u>

Ver notas a los estados financieros

DISTRISOLSA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		298,765
Gastos de administración	9	<u>(284,883)</u>
Utilidad en operación		<u>13,882</u>
Gastos financieros, neto		<u>(735)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias		<u>13,147</u>
Participación de trabajadores	10	<u>(1,972)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>11,175</u>
Impuesto a las ganancias	11	<u>(2,794)</u>
Utilidad del periodo		<u>8,381</u>

Ver notas a los estados financieros

DISTRISOLSA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
DICIEMBRE 31 DE 2015	<u>10,000</u>	<u>686</u>	<u>19,363</u>	<u>30,049</u>
Cambios:				
Otros ajustes			2,077	2,077
Utilidad del periodo	<hr/>	<hr/>	<u>8,381</u>	<u>8,381</u>
DICIEMBRE 31 DE 2016	<u>10,000</u>	<u>686</u>	<u>29,821</u>	<u>40,507</u>

Ver notas a los estados financieros

DISTRISOLSA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>2016</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación	
Cobros a clientes	300,386
Pagos a proveedores, empleados y otros	(281,598)
Gastos financieros, neto	(735)
Impuesto a la ganancias pagado	(1,641)
Efectivo proveniente de actividades de operación	<u>16,412</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiación	
Pago de obligaciones con institución y bancos	(10,776)
Pagos a partes relacionadas	(909)
Efectivo utilizado en actividades de financiación	<u>(11,685)</u>
Incremento neto de efectivo durante el periodo	4,727
Efectivo al inicio del periodo	<u>9,522</u>
Efectivo al final del periodo	<u>14,249</u>

Ver notas a los estados financieros

DISTRISOLSA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>2016</u>
Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo neto proveniente de actividades de operación	
Utilidad del periodo	<u>8,381</u>
Ajuste por partidas distintas al efectivo y equivalentes de efectivo:	
Depreciación	21,748
Cambios en activos y pasivos corrientes:	
Deudores comerciales y otras	(268)
Acreedores comerciales y otras	(4,975)
Obligaciones por beneficios a los empleados	(8,474)
Total ajustes	<u>8,031</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>16,412</u>

Ver notas a los estados financieros

DISTRISOLSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

DISTRISOLSA S.A., con RUC 099775904001 fue constituida mediante escritura pública el 28 de junio de 2012 en la ciudad de Guayaquil (Guayas – Ecuador), con número de expediente 149596 asignado por la Superintendencia de Compañías de Valores y Seguros. La Compañía está ubicada en la Provincia del Guayas, Parroquia Letamendi, calle Calicuchima entre Av. Del Ejército y José Mascote.

Su objeto social es exclusivamente el transporte comercial de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y las disposiciones que emita los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social de la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo 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 (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES, requiere el uso de estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Instrumentos financieros – Los activos y pasivos financieros se registran inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo es reconocido como parte del activo y pasivo. La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan dentro de las condiciones de créditos normales. Posterior a su reconocimiento inicial se

registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar** – Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias representa el impuesto a la renta por pagar corriente, el cual se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El gasto cargado a resultados del año y pasivo de la Compañía por impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%, según disposiciones tributaria vigente.

Obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo – Se registran en el rubro de obligaciones a los empleados a corto plazo de los estados de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de trabajadores** – Es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.
- b) **Vacaciones** – Se registra en el costo y gasto correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- c) **Décimotercera y décimocuarta remuneración** Se provisionan en el costo y gasto y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes por la prestación de servicios contables se reconocen en el periodo contable en que se presta el servicio, por referencia al grado de realización de la transacción específica; el importe de los ingresos y costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Los ingresos de actividades ordinarias se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

3. BANCO

Al 31 de diciembre de 2016, banco representan fondos mantenidos en cuentas bancarias con bancos locales.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	U.S. dólares
Partes relacionadas (1)	18,896
Clientes (2)	16,681
Créditos tributarios en impuesto a la renta (3)	<u>1,889</u>
Total	<u>219,200</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2016, partes relacionadas representan valores por cobrar con partes relacionadas las cuales no tienen fecha de vencimiento ni tasa de interés.

(2) Al 31 de diciembre de 2016, clientes representan valores por cobrar, por ventas de productos a personas naturales y jurídicas desde 30 hasta 60 días plazo y no generan intereses.

(3) Al 31 de diciembre de 2016, representan principalmente retenciones de rentas practicadas por los clientes sobre las ventas de bienes y servicios los cuales se encuentran vigentes y serán utilizadas durante el año 2017.

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

	U.S. dólares
Terrenos	16,339
Vehículos	277,700
Muebles de oficina	4,159
Equipos de computación	<u>8,804</u>
Total	307,002
Depreciación acumulada	<u>(234,640)</u>
Neto	<u>72,362</u>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es como sigue:

	U.S. dólares
Saldo al inicio de año	86,072
Otros ajustes	8,038
Depreciaciones del año	<u>(21,748)</u>
Saldo al fin de año	<u>72,362</u>

6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	U.S. dólares
Proveedores (1)	15,954
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	3,879
Impuesto a la renta corriente	<u>2,794</u>
Total	<u>81,346</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2016, proveedores representan facturas por pagar por compras de bienes y servicios, los cuales no generan intereses con vencimientos hasta 60 días plazo.

7. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social está constituido por 10,000 acciones, de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

8. RESERVA LEGAL

La Codificación de la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

9. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un resumen de los al 31 de diciembre, es como sigue:

	U.S. dólares
Beneficios a empleados	190,470
Mantenimientos y reparaciones	24,881
Depreciaciones	21,748
Combustibles y lubricantes	19,362
Pagos otros bienes y servicios	13,746
Impuestos, contribuciones y otros	8,436
Materiales y suministros	5,940
Honorarios profesionales	300
Total	<u>284,883</u>

10. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación de trabajadores al 31 de diciembre fueron como sigue:

	U.S. Dólares
Saldo al inicio	2,983
Gasto del año	1,972
Pagos	<u>(2,983)</u>
Saldo final	<u>1,972</u>

11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria

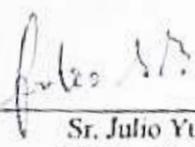
De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2016, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional. A continuación, se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

	U.S. dólares
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	16,904
Tasa impositiva	<u>22%</u>
Impuesto a la renta corriente	<u>3,719</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía el año 2012 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2016, 2015 y 2014, pudieran surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la compañía.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estas notas (marzo 10 de 2018), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de DISTRISOLSA S.A. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



 Sr. Julio Yunda
 Gerente General



 CPA. Edison Gariboa
 Contador

* * *