

DISTRISOLSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

DISTRISOLSA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo		69,576	84,232
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto		11,377	22,533
Cuentas por cobrar relacionadas		5,560	8,012
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>86,513</u>	<u>114,777</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto		7,734	15,509
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>7,734</u>	<u>15,509</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>94,247</u>	<u>130,286</u>

Ver notas a los estados financieros

DISTRISOLSA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		15,143	10,165
Obligaciones por beneficios a los empleados		3,602	12,357
Ingresos diferidos		<u>42</u>	<u> </u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>18,787</u>	<u>22,522</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar			57,336
Obligaciones por beneficios definidos		<u>9,723</u>	<u> </u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>9,723</u>	<u>57,336</u>
TOTAL PASIVOS		<u>28,510</u>	<u>79,858</u>
PATRIMONIO			
Capital		10,000	10,000
Reservas		684	684
Resultados acumulados		<u>55,053</u>	<u>39,744</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>65,737</u>	<u>50,428</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>94,247</u>	<u>130,286</u>

Ver notas a los estados financieros

DISTRISOLSA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		324,479	312,032
COSTO DE VENTAS		<u>(166,359)</u>	<u>(191,413)</u>
GANANCIA BRUTA		<u>158,120</u>	<u>120,619</u>
Gastos de administración		<u>(134,106)</u>	<u>(106,158)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias		<u>24,014</u>	<u>14,461</u>
Participación de trabajadores		<u>(3,602)</u>	<u>(2,169)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>20,413</u>	<u>12,292</u>
Impuesto a las ganancias		<u>(5,103)</u>	<u>(2,704)</u>
Utilidad del periodo		<u>15,309</u>	<u>9,588</u>

Ver notas a los estados financieros

DISTRISOLSA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
ENERO 1 DE 2016	10,000	686	30,156	40,842
Cambios:				
Ajustes		(2)		(2)
Utilidad del periodo	<u> </u>	<u> </u>	<u>9,588</u>	<u>9,588</u>
DICIEMBRE 31 DE 2016	<u>10,000</u>	<u>684</u>	<u>39,744</u>	<u>50,42</u>
Cambios:				
Utilidad del periodo			15,309	15,309
DICIEMBRE 31 DE 2017	<u>10,000</u>	<u>684</u>	<u>55,053</u>	<u>65,737</u>

Ver notas a los estados financieros

DISTRISOLSA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo (en) de actividades de operación		
Cobros de clientes	333,901	310,526
Pagos a proveedores, empleados y otros	(348,013)	(264,880)
Impuesto a la ganancias pagado	<u>(2,704)</u>	<u>(2,458)</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(16,816)</u>	<u>43,188</u>
 Flujos de efectivo (en) de actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades y equipo	<u>(292)</u>	<u>15,911</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de inversión	<u>(292)</u>	<u>15,911</u>
 Flujos de efectivo de actividades de financiación		
Nuevos préstamos con partes relacionadas	<u>2,452</u>	<u>10,884</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	<u>2,452</u>	<u>10,884</u>
(Disminución) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo durante el periodo	<u>(14,656)</u>	<u>69,983</u>
Efectivo al inicio del periodo	<u>84,232</u>	<u>14,249</u>
Efectivo al final del periodo	<u>69,576</u>	<u>84,232</u>

Ver notas a los estados financieros

DISTRISOLSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

DISTRISOLSA S.A., con RUC 0992775904001 fue constituida mediante escritura pública el 28 de junio de 2012 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, con número de expediente asignado por la Superintendencias de Compañías 149596 ubicada en Guayaquil de la provincia del Guayas, Parroquia Letamendi, calle Calicuchima entre Av.del Ejército y José Mascote.

Su objeto social es exclusivamente al 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 por sus siglas en inglés), 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 políticas contables significativas utilizadas en la preparación de estos estados financieros:

Bancos – Representa fondos mantenidos en instituciones financieras locales medidos a su valor nominal.

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.

- **Acreedores comerciales, relacionados 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.

Inventarios – Los inventarios de bienes se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Propiedades y equipos – Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico que incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor acumuladas en el caso de producirse. Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos. La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos sin valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Vehículos	5 años
Maquinarias	10 años
Muebles de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años
Instalaciones	10 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre del periodo. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

La pérdida y ganancia por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año aplicando la tasa del 22% y se contabiliza con cargo a los resultados del periodo. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos

diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa. Los activos por impuesto diferidos son contabilizados con crédito a la cuenta de gasto de impuesto de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes. Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no contabiliza activo por impuesto diferido debido a que no presenta diferencias temporarias deducibles e imponibles.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; 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 2018, representan fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>. . . U.S. dólares . . .</u>	
Clientes	8,807	18,187
Créditos tributarios en impuesto a la renta	<u>2,570</u>	<u>4,346</u>
Total	<u>11,377</u>	<u>22,533</u>

Al 31 de diciembre de 2018, clientes representan valores por cobrar por la venta de bienes, con vencimiento de hasta 90 días plazos y no generan intereses.

Al 31 de diciembre de 2018, Créditos tributarios en impuesto a la renta representa retenciones practicadas por los clientes, las cuales esperan ser liquidados en la declaración anual de Impuesto a la Renta

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Vehículos	277,700	277,700
Muebles de oficina	4,159	4,159
Equipos de computación	<u>9,523</u>	<u>9,232</u>
Total	291,382	291,091
Depreciación acumulada	<u>(283,648)</u>	<u>(275,582)</u>
Neto	<u>7,734</u>	<u>15,509</u>

6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Proveedores	6,991	3,508
Impuesto a la renta corriente	5,103	2,704
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	<u>3,049</u>	<u>3,953</u>
Total	<u>15,143</u>	<u>10,165</u>

Al 31 de diciembre de 2018, proveedores representan facturas de compras de bienes y servicios contratadas bajo condiciones normales de crédito y no generan intereses.

7. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital está constituido por 10,000 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un resumen al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Gastos de administración:		
Depreciaciones	40,942	40,942
Mantenimientos y reparaciones	37,688	59,234
Combustibles y lubricantes	18,656	
Impuestos, contribuciones y otros	15,232	1,318
Pagos otros bienes y servicios	13,192	633
Materiales y suministros GA	7,615	4,031
Beneficios a empleados	781	0
Total	<u>134,106</u>	<u>106,158</u>

9. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del 2018, 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.

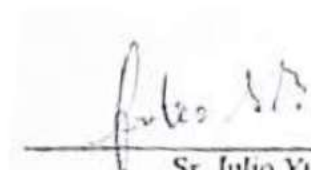
Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde el año 2018, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

10. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de la fecha de emisión de estas notas, 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.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 22 de 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Sr. Julio Yunda
Gerente General

CPA. Edison Gamboa
Contador

* * *