

## DISTRIBUIDORA MINERDIESEL S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

#### 1. INFORMACION GENERAL

La compañía DISTRIBUIDORA MINERDIESEL S.A. Se encuentra domiciliada en el país. Su sede social y principal es en la Av. 25 de junio 158 y Guayaquil su actividad principal es comercialización de productos derivados del petróleo.

#### 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

#### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
|              | <u>2016</u>              |
|              | . . . U.S Dólares. . . . |
| Caja chica   | 94.23                    |
| <b>Total</b> | <u><b>94.23</b></u>      |

Conciliada la Cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Caja y Bancos), caja chica termina con un saldo de \$ 94.23 y Bancos (Bco. Machala Cta. Cte. #1010891856) con un sobregiro según Conciliación Bancaria del al 31 de Diciembre 2016

#### 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

|                                             |                          |
|---------------------------------------------|--------------------------|
|                                             | <u>2016</u>              |
|                                             | . . . U.S Dólares. . . . |
| Clientes                                    | 6,390.02                 |
| Anticipo a Proveedores                      | 578.56                   |
| Créditos tributarios por IVA                | 5,495.67                 |
| Créditos tributarios en impuesto a la renta | <u>1749.54</u>           |
| <b>Total</b>                                | <u><b>14,213.79</b></u>  |

Corresponden a deudas de nuestros clientes por el bien entregado en Diciembre/2016 y otro pendiente del mes de mayo; los anticipos concedidos son para recibir servicios de seguro y otros de mantenimiento.

Se cuenta con crédito tributario de IVA e impuesto a l renta dentro del periodo económico del 2016 pues debido a la actividad de la empresa el proveedor aplica la retención del IVA presuntivo y el tres por mil, además se cumplió con el pago del anticipo del impuesto a la renta calculado para este periodo.

## 5. INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS PARA LA VENTA

Al 31 de diciembre del 2016 representan US \$ 9266.69 que corresponde al material disponible para la venta

|                                                  | <u>2016</u>              |
|--------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  | . . . U.S Dólares. . . . |
| Inventario Inicial                               | (+ ) 9,757.14            |
| Adquisiciones No Producidas por el Sujeto Pasivo | (+ ) 264,841.62          |
| Costo de Venta                                   | (- ) <u>265,332.07</u>   |
| <b>Total</b>                                     | <b><u>9,266.69</u></b>   |

## 6. Propiedad Planta y Equipo:

El componente de esta cuenta no ha sido revaluado debido a que fue adquirido dentro del periodo económico 2016 y su valor está registrado al costo. La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método en línea recta.

|                          | <u>2016</u>              |
|--------------------------|--------------------------|
|                          | . . . U.S Dólares. . . . |
| Maquinarias y Equipos    | 10,919.00                |
| Deprec. Acumulada de PPE | <u>-81.89</u>            |
| <b>Total</b>             | <b><u>10,837.11</u></b>  |

## 7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

|                                                  | <u>2016</u>             |
|--------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                  | . . . US Dólares. . . . |
| Proveedores                                      | 15,327.47               |
| Sobregiro Bancario                               | 3,923.46                |
| Impuesto a la renta corriente                    | 5,723.10                |
| Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) | 1,223.73                |
| Retenciones en la Fuente e IVA                   | 57.61                   |
| Retenciones en la Fuente IR y REL. DEP           | <u>57.92</u>            |
| <b>Total</b>                                     | <b><u>26,313.29</u></b> |

Son Saldos de las Obligaciones pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2016.

## 8. CUENTAS RELACIONADAS POR COBRAR Y POR PAGAR

|                       | <u>2016</u>              |
|-----------------------|--------------------------|
|                       | . . . US Dólares. . . .  |
| Cuentas por cobrar a: |                          |
| Compañías             | 320,119.03               |
| <b>Total</b>          | <b><u>320,119.03</u></b> |

**Cuentas por pagar a:**

|        |          |
|--------|----------|
| Partes | 8,953.32 |
|--------|----------|

|              |                        |
|--------------|------------------------|
| <b>Total</b> | <b><u>8,953.32</u></b> |
|--------------|------------------------|

Al 31 de diciembre del 2016, representan valores a cobrar a compañías relacionadas; por pagar a partes relacionadas, sobre los cuales la Administración estima cobrar y cancelar en corto plazo y no generar intereses.

**9. CUENTAS NO RELACIONADAS POR PAGAR**2016

... US Dólares. ...

**Cuentas por pagar a:**

|        |           |
|--------|-----------|
| Partes | 13,247.96 |
|--------|-----------|

|              |                         |
|--------------|-------------------------|
| <b>Total</b> | <b><u>13,247.96</u></b> |
|--------------|-------------------------|

**10. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON EMPLEADOS**2016

... US Dólares. ...

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| Participación de utilidades | 3,565.79 |
|-----------------------------|----------|

|                            |          |
|----------------------------|----------|
| Décimo cuarta remuneración | 1,310.48 |
|----------------------------|----------|

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| Décimo tercera remuneración | 291.44 |
|-----------------------------|--------|

|                      |          |
|----------------------|----------|
| Vacaciones por Pagar | 2,342.67 |
|----------------------|----------|

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Retenciones a Empleados por Pagar | <u>895.92</u> |
|-----------------------------------|---------------|

|              |                        |
|--------------|------------------------|
| <b>Total</b> | <b><u>8,406.30</u></b> |
|--------------|------------------------|

Al 31 de diciembre del 2016, representan valores por cancelar a los trabajadores a razón de los beneficios sociales que acumularon durante el periodo, participación de utilidades y valores que el trabajador solicito que le sean retenidos para cubrir la obligación que adquirió con el IESS.

**11. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO****OBLIGACIONES DE CRÉDITO A LARGO PLAZO**

A) 31 de diciembre del 2016 las obligaciones de crédito a largo plazo representan un valor de US\$ 175,343.82 y la porción corriente que se cancelara durante el siguiente periodo económico es de US\$ 100,044.70.

**POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Se provisiono para Desahucio un valor de US\$ 1332.83; calculado en base a estimación efectuado por la Gerencia.

## 12. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital está constituido por 1000,00 acciones iguales, con un valor nominal de US\$1 cada acción.

## 13. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

### Reserva Legal

AL 31 de Diciembre del 2016 se mantiene un valor de US\$ 540.36.

## 14. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los costos y gastos de administración al 31 de diciembre, es como sigue:

|                                                  |     | <u>2016</u>              |
|--------------------------------------------------|-----|--------------------------|
|                                                  |     | . . . US Dólares. . .    |
| <b><u>Costo de venta:</u></b>                    |     |                          |
| Inventario Inicial                               | (+) | 9.757.14                 |
| Adquisiciones No Producidas por el Sujeto Pasivo | (+) | 264,841.62               |
| Inventario Final                                 | (-) | 9,266.69                 |
| <b>Total</b>                                     |     | <b><u>265,332.07</u></b> |
| <b><u>Costos y Gastos de administración:</u></b> |     |                          |
| Sueldos y beneficios a empleados a corto plazo   |     | 47,743.00                |
| Aportes al less                                  |     | 7,177.20                 |
| Pagos otros bienes y servicios                   |     | 80,111.83                |
| Depreciación de Propiedad Planta y Equipo        |     | 81.89                    |
| Impuestos, contribuciones y otros                |     | 3,744.91                 |
| Mantenimientos y reparaciones                    |     | 7,969.52                 |
| Servicios públicos                               |     | <u>2,007.62</u>          |
| <b>Total</b>                                     |     | <b><u>148,835.97</u></b> |

## 15. PARTICIPACION A 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 liquidadas. Los movimientos de la provisión para la participación a trabajadores fueron como sigue:

|                         | <u>2016</u>            |
|-------------------------|------------------------|
|                         | . . . US dólares. . .  |
| Saldo al inicio del año | 1,292.07               |
| Provisión del año 2016  | 3,521.70               |
| Pagos efectuados        | <u>(1,292.07)</u>      |
| <b>Saldo fin de año</b> | <b><u>3,521.70</u></b> |

EL Saldo inicial es de \$ 1,292.07 correspondiente al periodo 2015, el cual fue cancelado como lo determina la ley.

## 16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

### Conciliación tributaria

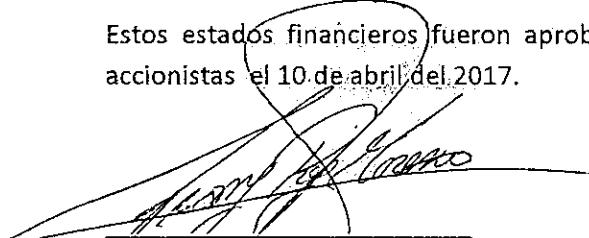
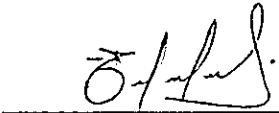
De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2016 se calcula en un 22% sobre la utilidad del ejercicio menos la participación a trabajadores más los gastos no deducibles.

|                                  | <u>2016</u>     |
|----------------------------------|-----------------|
|                                  | U.S. dólares    |
| Utilidad del Ejercicio           | 23,771.96       |
| (-) Participación a trabajadores | 3,565.79        |
| (+) Gastos no Deducibles         | <u>5,807.90</u> |
| Utilidad Gravable                | 26,014.07       |
| Impuesto a la renta              | <u>5,723.10</u> |

## 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe (10 de abril del 2017), no se ha producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía MINERDIESEL S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta general extraordinaria de accionistas el 10 de abril del 2017.

  
\_\_\_\_\_  
Sr. Jonny Isaias Rey Moreno  
Gerente  
\_\_\_\_\_  
CPA. Elsa Natividad Torres Gutama  
Contadora