

DISTRIBUIDORA MINERDIESEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2017

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 estadounidense completos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2017</u>
	. . . U.S Dólares. . . .
Caja chica	11.21
Caja Cheques	408.00
Banco Pichincha #2100142205	498.31
 Total	 <u>917.52</u>

Conciliada la Cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Caja y Bancos), caja chica termina con un saldo de \$ 11.21 y Caja Cheques con un saldo de \$408.00 y Bancos (Bco. Machala Cta. Cte. #1010891856) con un saldo de 498.31 al 31 de diciembre 2017

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2017</u>
	. . . U.S Dólares. . . .
Clientes	30,122.62
Anticipo a Proveedores	150.01
Créditos tributarios por IVA	4,811.81
Créditos tributarios en impuesto a la renta	<u>4,766.29</u>
 Total	 <u>39,850.73</u>

Corresponden a deudas de nuestros clientes por el bien entregado al 31 de Diciembre/2017; los anticipos concedidos para recibir un mantenimiento en las instalaciones de la gasolinera.

Se cuenta con crédito tributario de IVA e impuesto a la renta dentro del periodo económico del 2017 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 2017 representan US \$ 5,215.79 que corresponde al material disponible para la venta

	<u>2017</u>
	. . . U.S Dólares. . . .
Inventario Inicial	(+)
Adquisiciones No Producidas por el Sujeto Pasivo	(+)
Costo de Venta	(-)
Total	\$ <u>5,215.79</u>

6. Propiedad Planta y Equipo:

El componente de esta cuenta no ha sido revaluado, 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>2017</u>
	. . . U.S Dólares. . . .
Maquinarias y Equipos	10,919.00
Deprec. Acumulada de PPE	<u>-1,064.60</u>
Total	<u>9,854.40</u>

7. ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2017</u>
	. . . US Dólares. . . .
Proveedores	17,320.33
Sobregiro Bancario	3,491.22
Impuesto a la renta corriente	4,552.98
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	1,489.22
Retenciones en la Fuente e IVA	57.61
Retenciones en la Fuente IR	<u>37.48</u>
Total	<u>26,313.29</u>

Son Saldos de las Obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de Diciembre del 2017

8. CUENTAS RELACIONADAS POR COBRAR Y POR PAGAR

	<u>2017</u>
	. . . US Dólares. . . .
Cuentas por cobrar a:	
Compañías	305,704.44

Total	<u>305,704.44</u>
Cuentas por pagar a:	
Partes	26,754.19

Total **26,754.19**

Al 31 de diciembre del 2017, 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

	<u>2017</u>
	... US Dólares. . .
Cuentas por pagar a:	
Partes	83,788.46
Total	<u>83,788.46</u>

10. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON EMPLEADOS

	<u>2017</u>
	... US Dólares. . .
Participación de utilidades	3,243.93
Décimo cuarta remuneración	1,781.31
Décimo tercera remuneración	1,467.18
Vacaciones por Pagar	4,206.02
Sueldos por Pagar	785.01
Indemnizaciones por Pagar	<u>418.90</u>
Total	<u>11,902.35</u>

Al 31 de diciembre del 2017, representan valores por cancelar a los trabajadores a razón de los beneficios sociales que acumularon durante el periodo, participación de utilidades del periodo 2017, el sueldo de un trabajador del mes de diciembre, y una indemnización pendiente de cancelar.

11. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

OBLIGACIONES DE CRÉDITO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 las obligaciones de crédito a largo plazo representan un valor de US\$ 63,156.99 y la porción corriente que se cancelara durante el siguiente periodo económico es de US\$ 112,186.83

POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	<u>2017</u>	. . . US Dólares. . .
Saldo Inicial	(+)	1,332.83
Liquidación de un trabajador	(-)	93.75
Provisión para Desahucio del Periodo	(+)	<u>907.83</u>
Total		2146.91

Se provisiono para Desahucio un valor de US\$ 907.83; calculado en base a estimación efectuado por la Gerencia.

12. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2017, 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 2017 se mantiene un valor de US\$ 540.36.

14. COSTOS Y GASTOS

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

	<u>2017</u>	. . . US Dólares. . .
Costo de venta:		

Inventario Inicial	(+)	9.266.69
Adquisiciones No Producidas por el Sujeto Pasivo	(+)	527,361.93
Inventario Final	(-)	5,215.79
Total		<u>531,412.83</u>

Costos y Gastos de administración:

Sueldos y beneficios a empleados a corto plazo	67,344.03
Aportes al Iess	10,344.71
Pagos otros bienes y servicios	77,554.10
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	982.71
Impuestos, contribuciones y otros	2,126.81
Mantenimientos y reparaciones	7,373.08
Servicios públicos	1,388.05
Total	<u>167,113.49</u>

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 líquidas. Los movimientos de la provisión para la participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2017</u>
Saldo al inicio del año	. . . US dólares. . .
Provisión del año 2017	3,565.79
Pagos efectuados	3,243.93
Saldo fin de año	(3,565.79)
	<u>3,243.93</u>

EL Saldo inicial es de valor \$ 3,565.79 por cuanto fue el valor calculado el periodo 2016 el cual fue cancelado como lo determina la ley y en su totalidad.

16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria

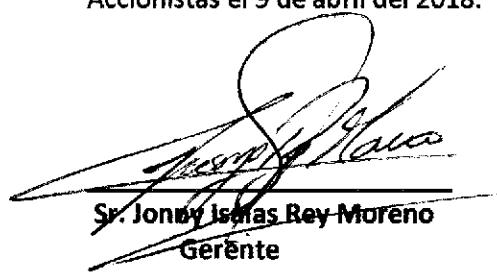
De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2017 se calcula en un 22% sobre la utilidad del ejercicio menos la participación a trabajadores más los gastos no deducibles.

	U.S. dólares
Utilidad del Ejercicio	21,626.20
(-) Participación a trabajadores	3,243.93
(+)Gastos no Deducibles	<u>2,313.08</u>
Utilidad Gravable	20,695.35
Impuesto a la renta	<u>4,552.98</u>

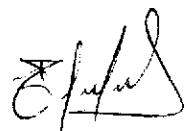
17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe (06 de abril del 2018), 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 Universal Extraordinaria de Accionistas el 9 de abril del 2018.



Sr. Jonny Islas Rey Moreno
Gerente



CPA. Elsa Natividad Torres Gutama
Contadora