

**DISTRIBUIDORA MINERDIESEL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

**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>2018</u>            |
|-----------------------------|------------------------|
|                             | ... U.S Dólares. ...   |
| Caja Chica                  | 0.00                   |
| Caja Cheques                | 2,884.07               |
| Banco Pichincha #2100142205 | 00.00                  |
| Banco Machala #1010891856   | 828.06                 |
| <b>Total</b>                | <b><u>3,712.13</u></b> |

Conciliada la Cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Caja y Bancos), caja chica termina con un saldo de \$ 0.00 y Caja Cheques con un saldo de \$2,884.07 y Bancos (Bco. Machala Cta. Cte. #1010891856) con un saldo de 828.06 al 31 de diciembre 2018.

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

|                                             | <u>2018</u>             |
|---------------------------------------------|-------------------------|
|                                             | ... U.S Dólares. ...    |
| Clientes                                    | 17,409.29               |
| Créditos tributarios por IVA                | 4,316.75                |
| Créditos tributarios en impuesto a la renta | <u>6,443.63</u>         |
| <b>Total</b>                                | <b><u>28,169.67</u></b> |

Corresponden a deudas de nuestros clientes por el bien entregado al 31 de Diciembre/2018.

Se cuenta con crédito tributario de IVA e impuesto a l renta dentro del periodo económico del 2018 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 y se tiene un saldo de crédito tributario después de liquidar el impuesto a la renta del año 2017.

## 5. INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS PARA LA VENTA

Al 31 de diciembre del 2018 representan US \$ 69,171.24 que corresponde al material disponible para la venta

|                                                  | <u>2018</u>                |
|--------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                  | . . . U.S Dólares. . .     |
| Inventario Inicial                               | (+)<br>5,215.79            |
| Adquisiciones No Producidas por el Sujeto Pasivo | (+)<br>725,683.83          |
| Costo de Venta                                   | (-)<br><u>661,728.38</u>   |
| <b>Total</b>                                     | <b><u>\$ 69,171.14</u></b> |

## 6. Propiedad Planta y Equipo:

El componente de esta cuenta ha sido revaluado con fecha al 31 de diciembre 2018, tanto la Maquinaria y equipos que poseía MINERDIEL S.A. dentro del periodo 2018 más el terreno y edificaciones donde ejerce la actividad comercial la compañía misma que pasa a nombre de la compañía por el costo de evaluación al 31 de diciembre del 2018. La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método en línea recta en base a lo que correspondía antes de la revaluación, luego se procedió hacer el respectivo ajuste por la revaluación.

|                              | <u>2018</u>              |
|------------------------------|--------------------------|
|                              | . . . U.S Dólares. . .   |
| Terreno Oficina Principal    | 92,400.00                |
| Edificios e Instalaciones    | 143,501.52               |
| Obras complementarias        | 140,452.81               |
| Dispensadores de Combustible | 16,824.00                |
| Equipo e Instalaciones       | 62,459.10                |
| <b>Total</b>                 | <b><u>455,637.43</u></b> |

El perito evaluador fue el ing. William S. Montalvo Viteri SBS: PA-211-1451

## 7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

|                                                  | <u>2018</u>             |
|--------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                  | . . . US Dólares. . .   |
| Proveedores                                      | 46,023.21               |
| Sobregiro Bancario Contable                      | 7,591.99                |
| Impuesto a la renta corriente                    | 6,145.66                |
| Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) | 1,858.79                |
| Retenciones en la Fuente e IVA                   | 97.88                   |
| Retenciones en la Fuente IR                      | <u>84.55</u>            |
| <b>Total</b>                                     | <b><u>61,802.08</u></b> |

Son Saldos de las Obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de Diciembre del 2018.

#### 8. CUENTAS RELACIONADAS POR COBRAR Y POR PAGAR

|                              | <u>2018</u>              |
|------------------------------|--------------------------|
|                              | . . . US Dólares. . .    |
| <b>Cuentas por cobrar a:</b> |                          |
| Compañías                    | 105,586.78               |
| <b>Total</b>                 | <b><u>105,586.78</u></b> |
| <b>Cuentas por pagar a:</b>  |                          |
| Compañías                    | 11,570.06                |
| Partes                       | 446,765.74               |
| <b>Total</b>                 | <b><u>458,335.80</u></b> |

Al 31 de diciembre del 2018, representan valores a cobrar a compañías relacionadas; por pagar a compañías y 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>2018</u>            |
|---------------------------------|------------------------|
|                                 | . . . US Dólares. . .  |
| <b>Cuentas por pagar a:</b>     |                        |
| Compañía (Anticipo de clientes) | 3,138.21               |
| <b>Total</b>                    | <b><u>3,138.21</u></b> |

#### 10. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON EMPLEADOS

|                                  | <u>2018</u>             |
|----------------------------------|-------------------------|
|                                  | . . . US Dólares. . .   |
| Participación de utilidades 2017 | 3,243.93                |
| Participación de utilidades 2018 | 4,637.97                |
| Décimo cuarta remuneración       | 2,332.28                |
| Décimo tercera remuneración      | 509.76                  |
| Vacaciones por Pagar             | <u>6,973.13</u>         |
| <b>Total</b>                     | <b><u>17,697.07</u></b> |

Al 31 de diciembre del 2018, representan valores por cancelar a los trabajadores a razón de los beneficios sociales que acumularon durante el periodo, participación de utilidades del periodo 2017 y 2018, y la vacaciones por gozar del periodo 2018.

#### 11. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

##### OBLIGACIONES DE CRÉDITO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 las obligaciones de crédito a largo plazo representan un valor de US\$ 0.00 y la porción corriente que se cancelara durante el siguiente periodo económico es de US\$63.156,99

#### **POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

|                                      |     | <u>2018</u>           |
|--------------------------------------|-----|-----------------------|
|                                      |     | . . . US Dólares. . . |
| Saldo Inicial                        | (+) | 2,146.91              |
| Liquidación de un trabajador         | (-) | 00.00                 |
| Provisión para Desahucio del Periodo | (+) | 1, <u>148.07</u>      |
| <b>Total</b>                         |     | <b>3,294.98</b>       |

Se provisiono para Desahucio un valor de US\$ 1148.07; calculado en base a estimación efectuado por la Gerencia.

#### **12. CAPITAL**

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018 se mantiene un valor de US\$ 540.36.

#### **14. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

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

|                                                  |     | <u>2018</u>              |
|--------------------------------------------------|-----|--------------------------|
|                                                  |     | . . . US Dólares. . .    |
| <b><u>Ingresos:</u></b>                          |     |                          |
| Venta de Combustible                             | (+) | 860978.54                |
| <b>Total</b>                                     |     | <b><u>860978.54</u></b>  |
| <b><u>Costo de venta:</u></b>                    |     |                          |
| Inventario Inicial                               | (+) | 5,215.79                 |
| Adquisiciones No Producidas por el Sujeto Pasivo | (+) | 725,683.93               |
| Inventario Final                                 | (-) | 69,171.24                |
| <b>Total</b>                                     |     | <b><u>661,728.38</u></b> |
| <b><u>Costos y Gastos de administración:</u></b> |     |                          |
| Sueldos y beneficios a empleados a corto plazo   |     | 78,912.80                |
| Aportes al less                                  |     | 12,150.94                |
| Pagos otros bienes y servicios                   |     | 67,138.89                |
| Depreciación de Propiedad Planta y Equipo        |     | 982.71                   |

|                                   |                          |
|-----------------------------------|--------------------------|
| Impuestos, contribuciones y otros | 1,966.89                 |
| Mantenimientos y reparaciones     | 6,612.46                 |
| Servicios públicos                | <u>565.64</u>            |
| <b>Total</b>                      | <b><u>168,330.33</u></b> |

|                          |                         |
|--------------------------|-------------------------|
| <b>Utilidad Contable</b> | <b><u>30,919.83</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 liquidas. Los movimientos de la provisión para la participación a trabajadores fueron como sigue:

|                         |                              |
|-------------------------|------------------------------|
|                         | <b><u>2018</u></b>           |
|                         | <b>. . . US dólares. . .</b> |
| Saldo al inicio del año | 3,243.93                     |
| Provisión del año 2018  | 4,637.97                     |
| Pagos efectuados        | <u>(00.00)</u>               |
| <b>Saldo fin de año</b> | <b><u>7,881.90</u></b>       |

## 16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

### Conciliación tributaria

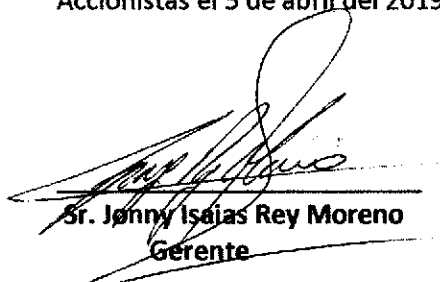
De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2018 se calcula en un 22% sobre la utilidad del ejercicio por ser una microempresa, menos la participación a trabajadores más los gastos no deducibles.

|                                  |                        |
|----------------------------------|------------------------|
|                                  | <b>U.S. dólares</b>    |
| Utilidad del Ejercicio           | 30,919.83              |
| (-) Participación a trabajadores | 4,637.97               |
| (+)Gastos no Deducibles          | <u>1,652.94</u>        |
| Utilidad Gravable                | 27,934.80              |
| <b>Impuesto a la renta</b>       | <b><u>6,145.66</u></b> |

## 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe (02 de abril del 2019), 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 5 de abril del 2019.

  
**Sr. Jonny Isaias Rey Moreno**  
 Gerente

  
**CPA. Elsa Natividad Torres Gutama**  
 Contadora