

DISTRIBUIDORA MINERDIESEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

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

	.W.S U.S Dólares. . .
Caja Chica	0.00
Caja Cheques	2,884.07
Banco Pichincha #2100142205	00.00
Banco Machala #1010891856	828.06
Total	3.712.13

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 2019.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2018 U.S Dólares. . .
Clientes	17,409.29
Créditos tributarios por IVA	4,316.75
Créditos tributarios en impuesto a la renta	6,443.63
Total	28.169.67

Corresponden a deudas de nuestros clientes por el bien entregado al 31 de Diciembre/2019.

Se cuenta con crédito tributario de IVA e impuesto a la renta dentro del periodo económico del 2019 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 2018.

5. INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS PARA LA VENTA

Al 31 de diciembre del 2019 representan US \$ 69,171.24 que corresponde al material disponible para la venta

	2019
	U.S Dólares....
Inventario Inicial	(+)
Adquisiciones No Producidas por el Sujeto Pasivo	(+)
Costo de Venta	(-)
Total	\$ 69.171.14

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 evaluacional 31 de diciembre del 2019. 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.

	2019
	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
Total	455.637.43

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

7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2019
	U.S 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	84.55
Total	61.802.QS

Son Saldos de las Obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de Diciembre del 2019.

8. CUENTAS RELACIONADAS POR COBRAR Y POR PAGAR

	2019
	• • • US Dólares. • •
Cuentas por cobrar a:	
Compañías	105,586.78
Total	105,586.78
Cuentas por pagar a:	
Compañías	11,570.06
Partes	446,765.74
Total	458,335.80

Al 31 de diciembre del 2019, 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

	2019
	• • • US Dólares. • •
Cuentas por pagar a:	
Compañía (Anticipo de clientes)	3,138.21
Total	3,138.21

10. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON EMPLEADOS

	2019
	• • • 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	6,973.13
Total	17,697.07

Al 31 de diciembre del 2019, 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 CR-DITO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 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

	2019	
	• • • US Dólares. • • •	
Saldo Inicial	(+)	2,146.91
liquidación de un trabajador	(-)	00.00
Provisión para Desahucio del Periodo	(+)	1,148.07
Total		3,294.98

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 2019 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;

	• • • US Dólares. • • •	
Ingresos:		
Venta de Combustible	(+)	860978.54
Total		860978.54
Costo de venta:		
Inventario Inicial	(+)	5,215.79
Adquisiciones No Producidas por el Sujeto Pasivo	(+)	725,683.93
Inventario Final	(-)	69,171.24
Total		661.728.38
Costos y Gastos de administración:		
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	565.64
Total	168.330.33
Utilidad Contable	30.919.83

15. PARTICIPACION 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:

	2019
	• • • US dólares. • •
Saldo al inicio del año	3,243.93
Provisión del año 2018	4,637.97
Pagos efectuados	(00.00)
Saldo fin de año	7.881.90

16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2019 se calcula en un 22% sobre la utilidad del ejercicio por ser una microempresa, menos la participación a trabajadores más los gastos no deducibles.

	U.S. dólares
Utilidad del Ejercicio	35,690.45
Participación a trabajadores	5,353.59
(+)Gastos no Deducibles	
Utilidad Gravable	27,934.80
Impuesto a la renta	6,674.11

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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, 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 2020.



CPA ALFONSO EDUARDO PALACIO VALAREZO