

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresada en Dólares de E.U.A.

---

**1. OPERACIONES**

DISROJA CIA. LTDA., fue constituida en el Cantón Pasaje, provincia de El Oro mediante Escritura Pública otorgada por la Notaría Sexta del Cantón Machala el día 06 de Junio del 2013 la misma que se encuentra inscrita en el registro mercantil N° 74 a cargo del Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Pasaje el 28 de junio del 2013, con expediente N°170891.

Constituye Objeto Social de la Compañía lo siguiente:

- El objeto de la compañía es la comercialización al por mayor y menor de productos de consumo masivo a diversos clientes principalmente en la ciudad de Pasaje, varias ciudades de la provincia de El Oro, Camilo Ponce Enríquez y Balao; ciudades pertenecientes al Azuay y Guayas respectivamente.

Para el cumplimiento de su objetivo económico y social, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley, tales como comparecer a la constitución de fideicomisos mercantiles, intervenir como socio o accionista en la constitución de otras sociedades, tanto nacionales como extranjeras, para el desarrollo de todo tipo de proyectos, cumpliendo con las normas legales vigentes, aportar y/o adquirir capitales, tener o poseer acciones, obligaciones y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas y los convenios internacionales, que sean necesarios, convenientes y acordes para el cumplimiento del objeto social de la compañía.

**2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) en un total de 27 normas son similares a sus correspondientes Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de las cuales se derivan. En la actualidad, las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están siendo reemplazadas en forma gradual por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés) y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tales cambios en estas normas, la Superintendencia de Compañías (SIC) mediante Resoluciones No.06.Q.ICI.003 y No.06.Q.ICI.004 publicadas en el R.O. No.348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIAA y NIIF, respectivamente, sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1° del 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM No.08199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 del 2008.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresada en Dólares de E.U.A.

**2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS (continuación)**

El 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías (SIC) emitió la Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No.498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia. Con base a la mencionada disposición legal, la Compañía aplico las NIIF a partir del inicio de sus actividades.

En diciembre 23 del 2009, la Superintendencia de Compañías (SIC) emitió la Resolución No.SC.DS.G.09.006 que fue publicada en el R.O. No. 94, en la cual se establece un instructivo complementario destinado a la implementación de los principios contables (NIIF) para las entidades sujetas a su control y vigilancia.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), actualización vigente al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Compañía. Debido a la estructura nueva de la Compañía y la naturaleza de sus operaciones, la adopción de dichas normas no le fue aplicable o no tuvo efecto significativo en su posición financiera y resultados de operación.

**3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

**Efectivo y equivalentes de efectivo.**- El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en el estado de situación financiera comprende los saldos bancarios e inversiones a corto plazo (vencimiento hasta noventa días dentro del mismo periodo 2018). Estas cuentas contables se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresada en Dólares de E.U.A.

**3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)**

**Activos financieros**

*- Reconocimiento y medición Inicial*

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar.

*- Medición posterior*

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

**Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados**

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen a los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la Compañía que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según se define en la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresada en Dólares de E.U.A.

**3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)**

La Compañía no tiene activos financieros al valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre de 2018.

**Préstamos y cuentas por cobrar.-** Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la Compañía no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa el recupero de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

**Estimación para cuentas incobrables de cuentas por cobrar comerciales.**

La estimación para cuentas incobrables de cuentas por cobrar comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados del año y la recuperación es de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

**Activos financieros disponibles para la venta (inventario).**- Los activos financieros disponibles para la venta incluyen títulos de patrimonio y de deuda. Las inversiones en patrimonio clasificadas como disponibles para la venta son aquellas que no se clasifican ni como mantenidas para negociar ni como al valor razonable con cambios en resultados. Los títulos de deuda en esta categoría son aquellos que se espera mantener por un tiempo indefinido, pero que se pueden vender ante una necesidad de liquidez o ante cambios en las condiciones del mercado.

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros disponibles para la venta se miden por su valor razonable, y las ganancias o pérdidas no realizadas se reconocen como otro resultado integral en la reserva por activos financieros disponibles para la venta,

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresada en Dólares de E.U.A.

**3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)**

hasta que la inversión se da de baja. En ese momento, la ganancia o pérdida acumulada se reconoce como una ganancia operativa o se considera como un deterioro del valor de la inversión, en cuyo caso, la pérdida acumulada es reclasificada al estado de resultados integrales en la línea de costos financieros y eliminada de la reserva respectiva. En el caso que no se pueda determinar un valor razonable por falta de un mercado activo o de información relevante para su determinación, estos activos financieros se presentan al costo.

**Propiedades, Planta y Equipos.-***Medición Inicial*

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

*Medición Posterior*

La COMPAÑÍA optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. Los saldos de apertura al 01 de enero del 2018 han sido determinados utilizando las opciones incluidas en la NIIF para PYMES sección 17.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren.

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Expresada en Dólares de E.U.A.

## 3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja. La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles estimadas por categoría son:

ACTIVOS	VIDA UTIL	TASA DEPRECIACION
<i>Edificio</i>	20 años	5%
<i>Maquinaria y Equipo</i>	10 años	10%
<i>Muebles y Enseres</i>	10 años	10%
<i>Equipo de Oficina</i>	10 años	10%
<i>Equipo de Computación</i>	3 años	33%
<i>Vehículo</i>	5 años	20%
<i>Otros Depreciables</i>	10 años	10%

**Deterioro de Activos.-** Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados. Al cierre del ejercicio fiscal 2018 los activos aun no cumplen su vida útil estimada según las leyes vigentes.

**Activo intangibles.-** Es un activo identificable de carácter no monetario y sin apariencia física.

Un activo es identificable si:

- Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un contrato, activo identificable o pasivo con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga la intención de llevar a cabo la separación; o

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresada en Dólares de E.U.A.

**3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)**

- Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

*Medición inicial*

Un activo intangible se medirá inicialmente por su costo. El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende: el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas; y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. El costo de un activo intangible adquirido de forma independiente puede, habitualmente, ser medido con fiabilidad. Esto es particularmente válido cuando la contrapartida por la compra adopta la forma de efectivo o de otros activos monetarios. El costo de un activo intangible generado internamente comprenderá todos los costos directamente atribuibles necesarios para crear, producir y preparar el activo para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

*Medición Posterior*

Con posterioridad al reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la amortización acumulada, y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido. Para fijar el importe de las revaluaciones según esta Norma, el valor razonable se medirá por referencia a un mercado activo. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, al final del periodo sobre el que se informa, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

**Pasivos Financieros.-** Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Documentos y cuentas por pagar.-** Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresada en Dólares de E.U.A.

**3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)**

menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

Su principal proveedor en el periodo 2018 fue NESTLE ECUADOR S.A. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

**Provisiones por Beneficios a Empleados.-** Según la NIC 19, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial. La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

**Participación trabajadores.-** La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**Impuesto a la renta corriente e impuestos diferidos.-** El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2018. Según el artículo 37 de la Ley de régimen tributario interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresada en Dólares de E.U.A.

**3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)**

**Provisiones.-** Las provisiones por litigios se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se ha estimado de forma fiable.

Cuando exista un número de obligaciones similares, la probabilidad de que sea necesario un flujo de salida para la liquidación se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de un flujo de salida con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones puede ser pequeña.

**Reserva legal.-** De acuerdo con la ley de compañías según en el Art. 109 menciona que las compañías de responsabilidad limitada deben distribuir de sus utilidades netas después del 15% de participación a trabajadores y 22% impuesto a la renta dando como resultado la utilidad neta, cuyo porcentaje de reserva legal es el 5% sin sobrepasar el 20% del capital social. Este valor será destinado únicamente a la compensación de pérdidas, sin poder disponer sus representantes para fines de terceros; Si no que su finalidad exclusiva sea responder ante las obligaciones generadas por las pérdidas presentadas por la misma sociedad. Con esta aclaración se pretende dar a conocer la importancia que radica el poder disponer de un tipo de reserva dentro de los estados financieros de DISROJA Cía. Ltda. El mismo que servirá como respaldo ante cualquier circunstancia presentadas por pérdidas a futuro en la compañía, basándose en la ley de compañías.

**Reconocimiento de ingresos.-** Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos. La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

Los ingresos de DISROJA CIA. LTDA. son derivados principalmente de la venta de productos de consumo masivo de las líneas de NESTLE.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresada en Dólares de E.U.A.

**3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)**

**Reconocimiento de Costos y Gastos.-** El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decrecimiento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados Integrales sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

**Compensación de saldos y transacciones.-** Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

**ACTIVOS**

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se formaba de la siguiente manera:

<b>10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>28.782,06</b>
<b>CAJA</b>	<b>19.600,33</b>
<b>BANCOS</b>	<b>9.181,83</b>
<i>Banco Pichincha</i>	<i>-2.982,50</i>
<i>Banco de Machala</i>	<i>9.768,06</i>
<i>Banco del Austro</i>	<i>2.396,37</i>

**5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de cuentas por cobrar comerciales se desglosa como sigue:

<b>1010205 DOC. Y CTAS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS</b>	<b>137.302,78</b>
<i>CLIENTES LOCALES</i>	<i>137.302,78</i>

Las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses y poseen un periodo de crédito de 1 a 30 días.

A continuación se presenta el movimiento de la provisión por deterioro del valor de cuentas por cobrar comerciales por el año 2018:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresada en Dólares de E.U.A.

**5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (continuación)**

SALDO INICIAL DEL AÑO	2.678,95
PROVISION DE AÑO 2018	1.137,47
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>3.816,42</b>

**6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre de 2018, los documentos y cuentas por cobrar relacionados se desglosan como sigue:

<b>1010206 DOC. Y CTAS. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADAS</b>	<b>9.419,58</b>
<i>CUENTAS POR COBRAR N/N</i>	6.421,58
<i>CUENTAS POR COBRAR</i>	2.998,00

Cuentas por cobrar relacionadas locales, representan anticipos de sueldos, los cuales serán devengados por un periodo no mayor a un año vía nómina.

**7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre de 2018, la otra cuenta por cobrar se desglosa como sigue:

<b>1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>428,93</b>
<i>ANTICIPOS A EMPLEADOS</i>	428,93

La presente nota explicativa detalla el saldo de anticipo entregado a varios empleados por diferentes conceptos y que no fueron recuperados durante el año 2018, mismos que serán devengados en el periodo 2019 vía rol de pagos.

**8. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de inventarios se formaban de la siguiente manera:

<b>1010306 INVENTARIOS DE PROD. TERM. - COMPRADO A TERCEROS</b>	<b>139.944,94</b>
<i>PRODUCTOS TERMINADO UNILEVER TAR 12%</i>	56.117,20
<i>PRODUCTOS TERMINADO NESTLE TAR 12%</i>	67.472,65
<i>PRODUCTOS TERMINADO NESTLE TAR 0%</i>	16.355,09

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresada en Dólares de E.U.A.

**8. INVENTARIOS (continuación)**

La mercadería disponible para la venta se distribuye en dos líneas con un catálogo de productos para consumo masivo.

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2018, están constituidos como sigue:

	<i>(US Dólares)</i>
Crédito Tributario I.Renta	30.462,78
<b>TOTAL . . . . .</b>	<b>30.462,78</b>

Crédito Tributario Renta.- Correspondiente a retenciones recibidas del periodo actual y de años anteriores valor por US\$6.309,73 y US\$24.153,05 respectivamente.

**10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen del movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el periodo 2018, fue como se detalla:

<u>PPE</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>01/01/2018</u>	<u>MOVIMIENTOS</u> <u>ADICIONALES</u>	<u>VENTAS Y/O</u> <u>BAJAS</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2018</u>
Muebles y Enseres	3.913,08			3.913,08
Equipos de Seguridad	551,23			551,23
Equipos de Audio y Video	231,25			231,25
Sistema de Climatización	4.003,29			4.003,29
Equipo de Computación	6.910,16			6.910,16
Vehículos	50.294,13			50.294,13
<b>TOTAL</b>	<b>65.903,14</b>	-	-	<b>65.903,14</b>

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de propiedad, planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Expresada en Dólares de E.U.A.

## 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (continuación)

<u>PPE</u>	<u>COSTO DEL BIEN</u>	<u>DEPRECIACION ANUAL</u>	<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>
Muebles y Enseres	3.913,08	-355,20	-1.338,20
Equipos de Seguridad	551,23	-49,56	-202,47
Equipos de Audio y Video	231,25	-20,76	-83,14
Sistema de Climatización	4.003,29	-360,24	-1.236,68
Equipo de Computación	6.910,16	-586,20	-5.582,90
Vehículos	50.294,13	-9.052,92	-36.707,85
<b>TOTAL</b>	<b>65.903,14</b>	<b>-10.424,88</b>	<b>-45.151,24</b>

## 11. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de activos intangibles se forma de la siguiente manera:

<u>MARCAS, PATENTE, DERECHOS DE LLAVE</u>	<u>SALDOS AL 01/01/2018</u>	<u>MOVIMIENTOS ADICIONES</u>	<u>SALDOS AL 31/12/2018</u>
Marcas	208.00	0.00	208.00
<b>Subtotal</b>	<b>208.00</b>	<b>0.00</b>	<b>208.00</b>
Amortización	-41.60	-20.80	-62.40
<b>TOTAL</b>	<b>166.40</b>	<b>-20.80</b>	<b>145.60</b>

PASIVOS

## 12. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

<b>20103 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>389.913,85</b>
<i>PROVEEDORES LOCALES DE BIENES Y SERVICIOS</i>	<i>12.712,18</i> a)
<i>PROVEEDORES CUSTODIO CAJA CHICA</i>	<i>4.666,84</i> b)
<i>PRODUCTOS EMPLEADOS</i>	<i>663,38</i> c)
<i>NESTLE ECUADOR S.A.</i>	<i>356.592,53</i> d)
<i>DINERS CLUB</i>	<i>15.278,92</i> e)

- a) Las cuentas por pagar a proveedores corresponden a facturas por compra de bienes y servicios y no generan intereses.
- b) Las cuentas por pagar a proveedores custodio caja chica corresponden a facturas por compra de bienes y servicios y no generan intereses.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresada en Dólares de E.U.A.

**12. PASIVOS FINANCIEROS (continuación)**

- c) Corresponde a descuento a empleados por facturas de autoconsumo.
- d) Corresponden a facturas por compras de mercadería para la venta y no generan intereses.
- e) Las cuentas por pagar a DINERS CLUB corresponden a facturas por compra de bienes y servicios canceladas con tarjeta de crédito.

**13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de las obligaciones financieras se formaba de la siguiente manera:

<b>20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (CORRIENTE)</b>		<b>80.611,76</b>
<i>PRESTAMO BANCO PICHINCHA</i>	<i>2.851,04</i>	
<i>PRESTAMO BANCO MACHALA</i>	<i>34.536,63</i>	
<i>PRESTAMO BANCO AUSTRO</i>	<i>43.224,09</i>	

<b>20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (NO CORRIENTE)</b>		<b>105.837,01</b>
<i>PRESTAMO BANCO MACHALA</i>	<i>62.034,95</i>	
<i>PRESTAMO BANCO AUSTRO</i>	<i>43.802,06</i>	

En el año 2018 se adquirió préstamos bancarios lo cual se detalla a continuación:

FECHA	BANCO	CTA. CTE.	MONTO CREDITO
05-03-2018	AUSTRO	0107793224	50.000,00
06-03-2018	PICHINCHA	2100047584	11.000,00
12-07-2018	MACHALA	1020557040	110.000,00

**14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

<b>20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>39.842,41</b>
<i>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</i>	<i>20.157,61</i>	a)
<i>CON EL IESS</i>	<i>3.295,16</i>	b)
<i>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</i>	<i>16.389,64</i>	c)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Expresada en Dólares de E.U.A.

## 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (continuación)

## a) Con la administración Tributaria

Iva Cobrado	9.268,36
Iva Retenido por Pagar	9.938,82
Rte. Fte. IR 1%	401,12
Rte. Fte. IR 2%	21,89
Rte. Fte. IR 10%	18,33
Rte Empleados IR	509,09
<b>TOTAL . . . . .</b>	<b>20.157,61</b>

## b) Con el IESS

Aporte Individual 9.45%	1.215,48
Aporte Patronal 11.15%	1.434,05
CCO 1%	128,59
Préstamos Quirografarios	517,04
<b>TOTAL . . . . .</b>	<b>3.295,16</b>

## c) Por beneficios de ley a empleados

Sueldos por Pagar	15.813,48
Fondo de Reserva	576,16
<b>TOTAL . . . . .</b>	<b>16.389,64</b>

## 15. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

<b>20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>53.432,01</b>
ING. IVAN ROMERO	8.883,94
ING. JAHNANY JARAMILLO	44.548,07

Cuentas por pagar corriente a socios, prestamos recibidos en el año 2018.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Expresada en Dólares de E.U.A.

**PATRIMONIO****15. PATRIMONIO NETO****Capital**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital está representado por 400 participaciones ordinarias y nominativas de \$1 cada una, tal como se muestra a continuación:

<u>Socios</u>	<u>No De Participaciones</u>	<u>Valor Nominal</u>	<u>Participación en</u>	
			<u>US \$</u>	<u>%</u>
Socio A	200	1.00	200	50%
Socio B	200	1.00	200	50%
	<b>400</b>		<b>400</b>	<b>100%</b>

**16. RESERVAS****Reserva Legal**

Al 31 de Diciembre del 2018, la Compañía mantiene el saldo del año anterior de \$80,00 debido a que en el período del ejercicio generó pérdidas.

**17. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Al 31 de Diciembre de 2018 ingresos por actividades ordinarias fueron como sigue:

	<u>2018</u>
	<u>US\$ Dólares</u>
Ventas de Productos . a)	1'576.833,07
Otros Ingresos	3.543,92
	<b>1'580.376,99</b>

a) Estos ingresos son originados por la venta de productos de la línea de NESTLE y UNILEVER Tarifa 12% y Tarifa 0%

**18. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS**

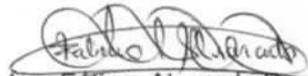
Un resumen de los gastos de administración clasificados por su naturaleza reportada en los Estados Financieros por el año 2018 se detalla a continuación:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Expresada en Dólares de E.U.A.

**18. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS (continuación)**

Gastos por beneficios a los empleados	228.150,02
Honorarios Profesionales	2.925,83
Gastos por depreciaciones, amortizaciones y deterioros	10.445,68
Promoción y Publicidad	1.070,85
Transporte	12.820,00
Combustibles y Lubricantes	31.370,08
Gastos de Viaje	11.301,47
Gastos de Gestión	1.418,62
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	24.914,04
Mantenimiento y Reparaciones	11.472,19
Seguros y Reaseguros	3.683,59
Impuestos, Contribuciones y Otros	3.696,04
Servicios Públicos	4.664,64
Pérdidas por Siniestro	195,76
Otros	23.617,26
Gastos Financieros	31.718,44
Deterioro Cuentas por Cobrar	1.137,47
<b>TOTAL . . . . .</b>	<b>404.601,98</b>

  
Ing. Fátima Alvarado Ramírez  
**CONTADORA**