

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EMPRESA DISTRIBUIDORA
DICELTECSA AL 31 DE DICIEMBRE 2017 (Expresado en Dólares):**

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Detalle		En US dólares	
		2017	2016
Bancos Locales	(1)	337.269,90	97.308,48
Cajas		<u>300,00</u>	<u>2.000,00</u>
Saldo al 31 de diciembre		337.569,9	99.308,48

(1) Corresponden a efectivo depositado en US\$ dólares en cuentas corrientes de bancos locales, medidos y valorados a valor razonable.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Detalle		En US dólares	
		2017	2016
Cuentas por Cobrar Comerciales	(1)	1.372,46	0,00
Saldo al 31 de diciembre		1.372,46	0,00

(1) Corresponden a saldos de cuentas por cobrar, a clientes terceros no relacionados por concepto de venta. Los saldos son corrientes menores a 360 días y para los cuales no se estiman pérdida por incobrabilidad o deterioro, dada la experiencia crediticia de los mismos.

3. OTRAS CTAS POR COBRAR

Detalle	En US dólares	
	2017	2016
Prestamos empleados	16.342,31	3.517,56
Otras Ctas. Por Cobrar	11.064,88	400,00
Saldo al 31 de diciembre	27.407,19	3.917,56

4. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario Virtual	2.208,74	51.278,33
Inventario Bienes Tangibles	2.050,83	
Saldo al 31 de diciembre	4.259,57	51.278,33

Un detalle de bienes tangibles es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ Dólares</u> <u>2017</u>
Inventario Amigo Chip	82,83
Inventario Tarjetas Prepago	1.863,00
Inventario Tarjetas Prepago	105,00
Saldo al 31 de diciembre	(b) 2.050,83

(b) Corresponde a saldos de productos tangibles, registrados al menor entre el costo y el Valor Neto de Realización (VNR).

5. PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de bienes tangibles es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguros pagados por anticipado	798,54	0,00
Anticipos a Proveedores Locales	146.118,48	12.599,11
Anticipos Pago. Servicio Recaudaciones	46.532,84	0,00
Saldo al 31 de diciembre	193.449,86	12.599,11

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Al 31 de diciembre de 2017, el detalle es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario Retenciones IVA en Ventas	0,00	0,00
Crédito Tributario IVA en Compras	0,00	0,00
Crédito Tributario Retenciones IR en Ventas	—	12.946,15
Saldo al 31 de diciembre	0,00	12.946,15

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	En U\$ dólares	
	2017	2016
<u>Costo Histórico:</u>		
Vehículos	35.429,83	35.429,83
Equipo de Computación	3.133,13	3.133,13
Sistemas Informáticos	15.000,00	15.000,00
Equipos de comunicación	600,00	600,00
Muebles y Enseres	<u>2.102,88</u>	<u>1.987,20</u>
Inmuebles	190.000,00	
Costo Histórico al 31 de diciembre	246.265,84	56.265,84
<u>Depreciación Acumulada</u>	(20.166,03)	(3.684,51)
<u>Amortización acumulada (software)</u>	(6.018,70)	
depreciación Acumulada al 31 de diciembre	(26.184,73)	(3.684,51)
Propiedad, Planta y Equipo Neto	220.081,12	52.581,33

Los cálculos de depreciación se realiza en función a las vidas útiles determinadas en la Ley de Régimen Tributario Interno -LORTI, así: Vehículos 5 años, Muebles y Enseres 10 años, Equipos de Oficina 10 años, Equipos de Computación 3 años. El cálculo de la depreciación del vehículo se lo ha realizado de acuerdo a lo establecido en el Art. 10 numeral 7 y 18 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 28 numeral 6 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario.

8. ACTIVOS DIFERIDOS

<u>Detalle</u>	En U\$ dólares	
	2017	2016
Activos por Imp. Diferidos	(61.130,19)	(38.161,60)

9. PASIVOS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Detalle</u>	En U\$ dólares	
	2017	2016
Proveedores Locales	(3.657,44)	(17.115,77)
Cuentas por Pagar Gestion Recaudación	(145.194,91)	(0,00)
Obligaciones con Instituciones Financieras	(4.667,54)	(5.883,49)

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

		En US dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones en la Fuente IR	(1)	(1.193,78)	(4208,39)
Impuesto Iva 12% en ventas		(11.344,12)	(991,07)
Impuesto Renta Ejercicio por Pagar	(2)	(15032,25)	(10.113,23)
Retenciones en la fuente IVA		<u>(1479,26)</u>	<u>(12043,78)</u>
Saldo al 31 de diciembre		(29.049,41)	(25.376)

(1) Corresponden a retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, registrados y medidos al costo, que la compañía en su calidad de agente de retención realiza a sus proveedores y los paga al Servicio de Rentas Internas (SRI) en el siguiente mes de acuerdo al noveno dígito del RUC.

(2) **Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente** - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según Estados Financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

<u>Conciliación Tributaria</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de impuesto a las ganancias	135.801,20
(-) Participación a Trabajadores	(20370,18)
(+) Gastos no deducibles	<u>19.684,92</u>
Utilidad Gravable	
(-) Utilidad a Reinvertir	(30.000)
(=) Saldo Utilidad Gravable	130.132,94
(-) Tasa de Impuesto a la Renta Utilidad a Reinvertir	10%
(+) Tasa de Impuesto a la Renta Utilidad Gravable	22%
Impuesto a la Ganancias Causado	25.629,25
(-) Retenciones Renta Ejercicio 2017	(7.592,96)
(-) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	<u>(2832,92)</u>
Impuesto Renta por Pagar	15.032,25

11. OBLIGACIONES LABORALES Y BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

		En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
15% Participación Trabajadores – Nota 7		(20.370,18)	(12.256,12)

Remuneraciones por pagar		(5.434,94)	(6.941,61)
Obligaciones Patronales con el IESS	(1)	(2.489,49)	(3.507,09)
Beneficios Sociales a Empleados	(2)	(2.365,74)	(9.920,06)
Multas a Empleados			(2.486,82)
Liquidación de Haberes		(0,00)	(167,62)
Saldo al 31 de diciembre		(10.290,17)	(23.023,71)

(1) Corresponde a provisiones por pagar medidas y registradas al costo, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS, por concepto de Aportes Patronal y Personal, Fondo de Reserva durante el ejercicio 2017

(2) Corresponde a provisiones de pasivos medidos y registrados al costo, por concepto de beneficios sociales.

12. PASIVOS POR ANTICIPOS RECIBIDOS

	En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipos de clientes varios	248.920,66	30.687,08

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2017, el detalle es como sigue:

		En US\$ dólares	
<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco Guayaquil		(20.000)	-
Banco Produbanco	(1)	(113.333,32)	-
Banco Internacional			-
		(20.445,93)	-
Saldo al 31 de diciembre		(153.779,25)	(0,00)

(1) Préstamo otorgado por Produbanco para la adquisición de un inmueble, valor de préstamo \$190.000,00

14. PATRIMONIO

10.1. Capital

Al 31 de diciembre de 2017, el capital autorizado es de US\$ 1.600 y el capital suscrito de US\$ 800,00 y el capital pagado de la Compañía es US\$ 200, dividido en 200 acciones de US\$ 1,00 cada una. La distribución de participaciones es como sigue:

En US\$ dólares

Socio	Nacionalidad	Capital Suscrito	Capital Pagado	Capital Insoluto	Número de Particip.	% Porcent.
Santorum Vega Lola Patricia	Ecuatoriana	720	180	540	720	90%
Quinchiguango Alipio Albero	Ecuatoriana	80	20	60	80	10%
Al 31 de diciembre de 2017		800	200	600	800	100%

Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores – Corresponde a las subcuentas que representan utilidades no distribuidas y pérdidas acumuladas sobre las que los accionistas deciden asignación o pagos de dividendos. Los resultados acumulados netos al cierre del periodo ascienden en una Ganancia Acumulada de US\$ 114.554,11

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen es como sigue:

VENTA DE BIENES	16,292.83
VENTAS CHIPS MOVI	100.22
VENTAS PRODUCTOS	9,864.83
VENTAS CHIPS CNT TUENTI	6,240.06
VENTAS TARJETAS PREPAGO	87.72
PRESTACION DE SERVICIOS	7,952,886.53
SERVICIOS VARIOS	44,466.06
VENTAS RECARGAS	7,538,597.14
COMISION RECARGAS BWISE	89,752.24
COMISIONES ENTREGADAS	5,000.00
INGRESO POR COMISIONISTA REC.	153,606.44
INGRESO POR COMISIONISTA PDS	42,781.62
INGRESO POR COMISIONISTA GEST	78,683.03
OTROS INGRESOS	4,099.84

(1) Se registran los ingresos por conceptos de venta principalmente de bienes intangibles, como son las recargas electrónicas. Son reconocidas, medidas y registradas a valor razonable, cuando se han transferido los riesgos y beneficios inherentes al dominio y control de los bienes y se ha emitido la facturada respectiva.

16. COSTO DE VENTAS.

Un resumen es como sigue:

En US\$ Dólares

COSTO DE VENTA MERCADERIA	15,183.33
() DEVOLUCIONES EN COMPRAS	577.82
COSTO RECARGAS	24,044.66
REEMBOLSO DE GASTOS POR RECARG	6,393,545.58
COSTO RECARGAS	1,253,594.35
(-) DEVOLUCIONES EN RECARGAS	647,642.59
Saldo al 31 de diciembre	<u>7,038,147.51</u>
COSTOS DIFERIDOS	<u>8,203.06</u>
COSTOS DIFERIDOS MOVISTAR	8,203.06

17. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

En US\$ Dólares

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMU	31,767.86
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4,326.15
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	7,126.20
ALIMENTACIÓN Y REFRIGERIOS VTA	3,331.68
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	622.36
COMBUSTIBLE - VENTAS	1,259.81
TRANSPORTE-PARQUEO - VENTAS	276.32
GASTOS DE GESTIÓN - VENTAS	864.00
GASTOS LEGALES Y /NOTARIOS	219.90
GASTOS DE VENTA	<u>49,794.28</u>

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMU	59,780.02
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	6,330.49
UNIFORMES - ADMINISTRACIÓN	2,927.26
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15,479.25
ARRENDAMIENTO OFICINAS	7,575.00
COMBUSTIBLES - ADMINISTRACIÓN	1,558.29
ASESORIA Y CONSULTORIA	739.58
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y	1,401.90
TRANSPORTE-PA RQUEOS- ADM	89.68
GASTOS DE GESTION - ADMINISTRA	7,476.27
GASTOS DE VIAJE	659.94
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMU	8,258.48
REG. PROPIEDAD Y AVALUOS	175.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT	5,802.65
DEPRECIACIONES:	8,488.55
AMORTIZACIONES:	5,004.00
IVA QUE NO SUSTENTA CREDITO TR	17.81
SUMINISTROS DE OFICINA	1,986.08
ALIMENTACION Y REFRIGERIOS ADM	8,727.63
ACTIVOS MENORES	1,299.27
SERVICIO CONSULTA BURO	967.00
BOTIQUÍN, CAFETERIA Y UT. ASEO	1,083.39
GASTOS NO DEDUCIBLES	19,684.92
ENCOMIENDAS Y MENSAJERIA	817.34
GASTOS DE SALUD EMPLEADOS	5,197.90
RECARGA EXTINTORES	24.12
HONORARIOS CONTABLES	4,036.33
GASTO DEPRECIACION PPE	8,488.55
GASTO AMORTIZACION INTANGIBLES	5,004.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	189,075.70

18. OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS.

Un resumen es como sigue

Otros Gastos:

GASTOS FINANCIEROS	8,971.73
GASTO PARTICIPACION LABORAL	20,370.18
GASTO IMPTO A LA RENTA CTE	25,629.25

Otros Ingresos:

OTROS INGRESOS NO ÓPER	4,099.84
OTROS INGRESOS	4,099.84

19. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

20. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 30 de marzo de 2018.


Leda Damariz Ushina
CONTADORA GENERAL
C.P.A. 17-1486