

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017 Y 2016**

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA. - (La Compañía) fue constituida en diciembre 24 de 1982 en la ciudad de Machala - Ecuador, su objeto social principal reformado que es el transporte terrestre comercial en la modalidad de carga pesada a nivel nacional.

1.3 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros de DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA. se han preparado de acuerdo con las Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 *Moneda funcional* - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3 Bases de presentación

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos depositados en cuentas corrientes de bancos locales.

2.6 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente el valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

2.6.1 Deterioro de activos financieros al costo amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo los arrendamientos por cobrar, son probados por deterioro al final de cada periodo.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.6.2 Baja de un activo financiero- La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continua reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación**

- 2.7 Propiedades, maquinarias y equipos.**- NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20-NIIF PYMES SECC. 17 p. 17.1 al 17.3 Terrenos, edificios, maquinarias y equipos están presentados por su valor revaluado, siendo el valor razonable el de la fecha de revaluación, menos depreciación acumulada. Las revalorizaciones las realizamos con suficiente regularidad, de tal manera que el valor en libros no difiera sustancialmente de los que se determinaron como valores razonables al final de cada período.

La política de la compañía respecto al registro de las revalorizaciones es que los incrementos, resultantes de los re-avalúos sean reconocidos en patrimonio como superávit por revalorización (otro resultado integral), excepto cuando se reverse una disminución de la revalorización para el mismo activo previamente reconocido en el resultado, en cuyo caso se le atribuye el aumento a las ganancias o pérdidas en la medida de la disminución previamente como gasto. Una disminución en el valor contable derivado de la revalorización se reconoce en utilidad o pérdida, salvo en la medida en que compense un incremento existente por el mismo activo reconocido como superávit por revalorización de activos.

La Propiedad, Planta y Equipos se valoran a su costo revaluado, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado. Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas (%)</u>	<u>Años</u>
Equipos de oficina	10	10
Muebles y enseres	10	10
Maquinarias y Equipos (Montacargas revaluados)	-	3
Maquinarias y Equipos (no revaluados)	10	10
Vehículos (no revaluados)	20	5
Vehículos (valuados)	-	3
Equipos de computación	33.33	3

La depreciación de propiedades, maquinarias y equipos se efectúa en base a tiempo de vida útil estimada indicado anteriormente, mediante el método de línea recta.

La depreciación de las propiedades, maquinarias y equipos, incluida su revalorización se reconoce en resultados.

- 2.7.1 Retiro o venta de propiedades y equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

2.8 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en que se generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto de valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar reversiones por deterioro.

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos financieros. Al 31 de diciembre del 2017 no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, debido a que la Administración ha determinado que no existen indicadores de deterioro.

2.11 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como el valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se distribuye a continuación:

Medición posterior

(a) Préstamos y cuentas por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

(i) **Cuentas por cobrar comerciales**:-Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal pues no generan intereses y son exigibles a plazos mayores de un año, menos la provisión por deterioro correspondiente.

(ii) **Cuentas por cobrar compañía relacionada**- Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por compañía relacionada por préstamos otorgados, adicionalmente se efectuaron transacciones . Estas transacciones de financiamiento se registran a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, estas transacciones no generan intereses a su vencimiento.

(iii)**Otras cuentas por cobrar**: Representadas principalmente por préstamos a empleados, que se liquidan el corto plazo, adicionalmente se incluyen préstamos a terceros. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado

(c) Otros Pasivos.

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) **Proveedores y otras cuentas por pagar**: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 90 días.

2.12 Préstamos

Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyen en activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el periodo en que se incurren.

2.13 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.11.1 Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados- Se clasifican como mantenidos para negociar al momento de reconocimiento inicial. Cualquier ganancia o pérdida surgida de la remediación del valor razonable se reconoce en el estado de resultados.

2.11.2 Pasivos financieros medidos al costo amortizado- Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, ser reconoce en el estado de resultados durante la vida útil del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.11.3 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar- Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en su mercado de activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.11.4 Baja de un pasivo financiero – La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen con sus obligaciones.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12.1 Ingresos ordinarios por servicio de transporte terrestre

Los ingresos ordinarios comprenden el valor de la venta de servicios por transporte terrestre, netos de impuestos a las ventas y descuentos. Se reconocen cuando el importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la Compañía, como se describe más adelante.

Los ingresos de estos servicios en su mayoría son mediante créditos con plazos varios según el cliente, se reconocen cuando la Compañía ha entregado el servicio, el cliente ha aceptado los servicios y se ha recibido el efectivo del cliente. Los costos son aquellos relacionados con la generación de estos ingresos, representados básicamente con los costos administrativos y operacionales.

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación**2.13 Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

2.14 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder el pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.15 Impuestos

2.15.1 Impuesto a la renta corriente - El gasto por impuesto a la renta del año, cuando aplica comprende el impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

2.15.2 Impuesto corriente.- el cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen a partir del ejercicio fiscal 2013 la tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce en un 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

2.16 Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma viable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación

2.17 Beneficios a los empleados

2.17.2 Beneficios a corto plazo:

Los beneficios de corto plazo constituyen otros beneficios adicionales a los sueldos y salarios pagados en forma mensual y que legalmente están establecidos en los contratos de trabajo o por las leyes laborales y que son exigibles dentro del año corriente, los cuales se acumulan y se contabilizan en los resultados del periodo y se disminuyen por los pagos o por el exceso en la provisiones, los cuales se registran en los resultados del periodo.

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) **La participación de los trabajadores en las utilidades.**- Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- (ii) **Vacaciones:** Se registra al costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) **Décimos tercer, décimo cuarto sueldo :** Se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

- 2.18 Beneficios a los empleados, jubilación patronal.**- La Compañía cuenta con un plan de beneficios definidos post – empleo por concepto de jubilación patronal según el Código de Trabajo, el cual establece el derecho de los trabajadores a ser jubilados por sus empleadores cuando hayan prestado sus servicios por 25 años o más, en forma continuada o interrumpida en la misma entidad. Aquellos que hubieren cumplido 20 años y, menos de 25 de trabajo, tendrán derecho a la parte proporcional de la jubilación.

El costo de proveer este beneficio se determina utilizando el método de Unidades de Crédito Proyectadas (método prospectivo), considerando como hipótesis actuarial de cálculo las tablas de mortalidad biométricas y el factor de conmutación actuarial del IESS (R.O. No. 650 del 28 de agosto del 2002), tales valorizaciones actuariales se llevan a cabo al final del año.

La entidad reconocerá pérdidas o ganancias actuariales, exclusivamente si se modifican las hipótesis actuariales de cálculos, es decir utilizando otras tablas de mortalidad con otras variables de probabilidad u otras tasas de interés. Este beneficio es amortizado durante el promedio de vida laboral de los empleados participantes en el plan. El costo de los servicios pasados se reconocerá inmediatamente en la medida en que los beneficios han sido adquiridos, y otro tipo de beneficios se amortizan de forma lineal entre el periodo que resta hasta la consolidación definitiva del derecho a recibir los beneficios en forma irrevocable.

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación**2.19 Administración de riesgos financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de tipo de cambio y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se encuentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

La Administración tiene a su cargo la administración de riesgos. La Administración identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha cooperación con las unidades operativas.

2.19.1 Riesgos de Mercado**Riesgo de Tipo de Cambio**

Las actividades de la Compañía, se las realiza de US dólares que es la moneda oficial del Ecuador. Por lo tanto, no está expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar de los Estados Unidos de América.

Riesgos en las Tasas de Interés

Los ingresos y los flujos de caja operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado nacional, debido a que la Compañía no tiene activos ni pasivos que devenguen intereses.

2.19.2 Riesgos de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las parte incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía no tiene riesgos por este concepto dado que sus ventas son con compañías relacionadas.

2.19.3 Riesgo de liquidez

La Compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Compañía ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y a largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía.

- 2.20 Nuevas normas e interpretaciones emitidas.- A continuación indicamos las nuevas normas e interpretaciones aplicables a la compañía, emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros :

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Continuación**

La Administración de la Compañía ha revisado las normas vigentes desde el 1 de enero del 2017; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.19 Cambios en el poder adquisitivo de la moneda.- El poder adquisitivo de la moneda US dólares según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2013	2,70%
2014	3,67%
2015	3,38%
2016	1,12%
2017	-0,20%

Los estados financieros no requieren ajustes por reexpresión por cuanto la inflación de los últimos tres años no supera el 100%.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de los activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS : Continuación****3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo**

La estimación de las vidas útiles se efectúa de acuerdo a lo determinado en las leyes tributarias.

3.4 Impuesto a la renta diferido

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos que se revertirán en el futuro.

3.5 Valuación de instrumentos financieros

La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado.

Para aquellos casos en los que la información de mercado es escasa o nula, ha utilizado técnicas de valuación basadas en análisis de flujos futuros descontados a valor presente, aplicando tasas de descuento comparables para instrumentos similares en el mercado.

4. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidas como sigue:

	(US dólares)	
	2017	2016
Caja	40.019	1.886
Bancos	98.010	41.946
Total	<u>138.029</u>	<u>43.832</u>

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, está constituida como sigue:

	(US dólares)	
	2017	2016
Documentos y cuentas por cobrar clientes	327.310	322.286
Documentos y Cuentas por cobrar relacionadas	410.129	339.966
Préstamos a terceros	412.349	523.125
Cheques en garantía DINADEC	55.184	55.184
Caución y garantías por glosas judiciales tributarias y laborales	51.832	51.325
Anticipos a proveedores	43.238	33.325
Préstamos y anticipos a empleados	22.466	6.053
Otros pagos anticipados y varios	<u>800</u>	<u>809</u>
Sub-total	1.323.308	1.332.073
(-) Provisión de cuentas incobrables y deterioro	<u>(177.219)</u>	<u>(177.219)</u>

Total

1,146,0891,154,854**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR : Continuación**

Documentos y Cuentas por cobrar – clientes.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 representan principalmente facturación del mes de diciembre por ventas a crédito de cervezas con plazo de 15 hasta 20 días y no generan intereses.

Documentos y Cuentas por cobrar relacionadas.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 constituyen préstamos entre compañías y partes relacionadas cuyos valores no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento, incluye principalmente cuenta por cobrar a compañía relacionada DISTRASUR por US \$ 199.330.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas por cobrar por valores por cobrar por préstamos a terceros.

Cheques en garantía DINADEC: Están constituidos por cheques en garantía a favor DINADEC originados años anteriores por envases, los cuales tienen más de un año.

Anticipos a proveedores.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 está constituido principalmente por anticipos por pagos de bienes y servicios a diversos proveedores así valores por cobrar como a terceros y particulares.

Anticipos y préstamos a empleados .- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 Constituyen anticipos y préstamos efectuados a trabajadores y empleados del departamento administrativo y de ventas .

Préstamos a terceros: - Al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016 están constituidos por préstamos a terceros de años anteriores.

Caución por glosas judiciales tributarias y laborales: Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 están representados por garantías emitidas por la compañía a favor del SRI y otras entidades por estatales por juicios a esa fecha en trámite judicial.

6. IMPUESTOS**IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos y pasivos por impuestos corrientes.- Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

	(US dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IMPUESTOS CORRIENTES:		
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario por impuesto a la renta	<u>36.302</u>	<u>32.112</u>
Total	<u>36.302</u>	<u>32.112</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente y IVA	<u>3.709</u>	<u>3.313</u>
Total	<u>3.709</u>	<u>3.313</u>

Impuesto a la renta reconocido en resultados.- La conciliación entre la Utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****6. IMPUESTOS : Continuación**

		(US dólares)	
		<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Utilidad del ejercicio, antes de participación e impuestos	(A)	27.222	70.403
(-) 15% participación a trabajadores	(B)	(4.083)	(10.560)
(+) Gastos no deducibles		36.709	17.643
(-) Otras rentas exentas		0	(22.883)
(+) Gastos para generar ingresos exentos		0	21.996
(+) Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos		0	132
Base Imponible para impuesto a la renta		<u>59.848</u>	<u>76.731</u>
Impuesto a la renta causado 22%		<u>(13.166)</u>	<u>(16.881)</u>
Anticipo de impuesto a la renta determinado año anterior		<u>0</u>	<u>0</u>
Impuesto a la renta determinado	(C)	<u>(13.167)</u>	<u>(16.881)</u>
Utilidad neta (A-B-C)		<u>9.973</u>	<u>42.962</u>

La determinación del crédito tributario a favor de la Compañía por los años 2017 y 2016 están determinados como sigue :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta año causado	13.167	16.881
Menos:		
Retenciones en la fuente del año	(17.355)	(16.782)
Crédito tributario años anteriores	<u>(32.114)</u>	<u>(32.211)</u>
Crédito Tributario exceso impuesto a la renta	<u>36.302</u>	<u>32.112</u>

Con fecha 29 de diciembre de 2017 (Segundo Suplemento al Registro Oficial No. 150) se publicó la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera. Los principales aspectos introducidos por esta Ley se señalan a continuación:

- La tasa corporativa de impuesto a la renta se incrementa del 22% al 25%. En el caso de sociedades cuyos accionistas sean residentes en paraísos fiscales con una participación directa o indirecta igual o superior al 50%, la tarifa de impuesto a la renta se incrementa del 25% al 28%. Así también la tarifa de impuesto a la renta se reduce en 10 puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas en la Compañía a través de aumentos del capital acciones, beneficio que es aplicable únicamente a los exportadores habituales y a las sociedades mencionadas en la Ley.

- Se establecen que son deducibles los pagos por desahucio y pensiones jubilares, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores, como deducibles o no.
- Se excluye para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta los sueldos y salarios, beneficios sociales (décimo tercera y cuarta remuneración; y, los aportes patronales al IESS). Este beneficio es aplicable a partir del anticipo del año 2018.

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****6. IMPUESTOS : Continuación****7.3 Informe de cumplimiento de obligaciones tributaria:**

De acuerdo con Resolución NAC-DGERCGC15-003218 publicada en Sup. R.O. 660 de diciembre 31 del 2016, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de ALIMENTOS BALANCEADOS INSBASUR CIA. LTDA. del ejercicio fiscal 2016 será presentado directamente por la Compañía hasta el 31 de julio del 2017, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas a los contribuyentes. Con la elaboración de los Anexos, otras obligaciones tributarias, podrían modificarse como resultado de las conciliaciones a realizar entre registros contables y declaraciones tributarias mensual y anual. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI.

7. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO

En el año 2016 el movimiento fue como sigue:

	<u>Saldos</u>			<u>Saldos</u>
	<u>Dic 31, 2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u>	<u>Dic 31, 2016</u>
		<u>(US dólares)</u>		
Maquinarias y Equipos	174.333			174.333
Equipos de comunicación y vigilancia	3.773	95		3.868
Equipos varios	14.639	999		15.638
Equipos de Oficina	21.706	2.095		23.801
Muebles y Enseres	5.730			5.730
Instalaciones	24.058			24.058
Equipos de computación y Software	13.769	361		14.130
Vehículos	1.579.617	14.500	(11.580)	1.582.537
Otros activos	<u>1.716</u>	<u>0</u>		<u>1.716</u>
Subtotal	1.839.341	18.050	(11.580)	1.845.811
(-) Depreciación Acum de bienes revaluados y no revaluados	<u>(1.200.522)</u>	<u>(126.066)</u>	<u>7.589</u>	<u>(1.318.999)</u>
Total	<u>638.819</u>	<u>(108.016)</u>	<u>(3.991)</u>	<u>526.812</u>

En el año 2017 se presenta el siguiente movimiento:

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****7. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO : Continuación**

	<u>Saldos</u>			<u>Saldos</u>
	<u>Dic 31, 2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Dic 31, 2017</u>
		<u>(US dólares)</u>		
Maquinarias y Equipos	174.333			174.333
Equipos de comunicación y vigilancia	3.868			3.868
Equipos varios	15.638			15.638
Equipos de Oficina	23.801	4.272	(6.592)	21.481
Muebles y Enseres	5.730			5.730
Instalaciones	24.058			24.058
Equipos de computación y Software	14.130	2.092	0	16.222
Vehículos	1.582.537	70.540	(47.600)	1.605.477
Otros activos	<u>1.716</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>1.716</u>
Subtotal	1.845.811	76.904	(54.192)	1.868.523
(-) Depreciación Acum de bienes revaluados y no revaluados	<u>(1.318.999)</u>	<u>(104.699)</u>	<u>48.074</u>	<u>(1.375.624)</u>
Total	<u>526.812</u>	<u>(27.795)</u>	<u>(6.118)</u>	<u>492.899</u>

8. OTROS ACTIVOS

Al 31 diciembre del 2017 y 2016 corresponde a envases (botellas) desde años anteriores.

9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 están conformadas como sigue:

	<u>(US dólares)</u>
	<u>2016</u>
<u>Banco de Machala</u>	
Préstamo comercial Pymes No. 545272 renovado el 28 de abril del 2015 con vencimiento el 22 de abril del 2016 e intereses anual del 11,23% pagadero en 12 dividendos mensuales	0
Préstamo comercial Pymes No. 553809 renovado el 7 de julio del 2015 con vencimiento el 21 de junio del 2018 e intereses anual del 11,23% pagadero en 36 dividendos mensuales	108.364
Préstamo comercial Pymes No. 553810 renovado el 7 de julio del 2015 con vencimiento el 21 de junio del 2018 e intereses anual del 11,23% pagadero en 36 dividendos mensuales	108.364
<u>Tarjeta de crédito VISA CORPORATIVA No. 4033784010</u> Cuyo cupo máximo autorizado es de \$ 15.000 y utilizado al cierre del año de US \$10.345.83	<u>4.739</u>
<u>Sub-total Banco de Machala</u>	<u>221.467</u>

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****9. OBLIGACIONES BANCARIAS : Continuación**

Al 31 de diciembre del 2016 están conformadas como sigue:

	(US dólares)
<u>Banco de Guayaquil</u>	
Préstamo No. 833779 originado en diciembre 14 del 2011 con con vencimiento en febrero 25 del 2019 e interés anual del 9,74% pagadero en dividendos mensuales	26.226
<u>Sub-total Banco de Guayaquil</u>	<u>26.226</u>
<u>Sub-total Obligaciones:</u>	247.693
Vencimiento corriente	(172.713)
Total a largo plazo	<u>74.980</u>

Al 31 de diciembre del 2017 se presentan como sigue:

	(US dólares)	
	Corto plazo	Largo plazo
<u>Banco de Machala</u>		
Préstamo comercial Pymes No. 553809 renovado el 7 de julio del 2015 con vencimiento el 21 de junio del 2018 e intereses anual del 11,23% pagadero en 36 dividendos mensuales	38.158	0
Préstamo comercial Pymes No. 553810 renovado el 7 de julio del 2015 con vencimiento el 21 de junio del 2018 e intereses anual del 11,23% pagadero en 36 dividendos mensuales	38.158	0
Préstamo comercial Pymes No. 626560 suscrito el 20 de Diciembre del 2017 con vencimiento en noviembre del 2018 e intereses anual del 10,20% pagadero en 12 dividendos mensuales	93.010	0
Préstamo No. 1701033900 cuyo vencimiento es en el año 2018	150.531	0
<u>Tarjeta de crédito VISA CORPORATIVA No. 4033784010</u> Cuyo cupo máximo autorizado es de \$ 15.000 y utilizado al al cierre del año	3.341	0
<u>Sub-total Banco de Machala</u>	<u>323.198</u>	<u>0</u>
<u>Banco de Guayaquil</u>		
Préstamo No. 833779 originado en diciembre 14 del 2011 con con vencimiento en febrero 25 del 2019 e interés anual de 9,74% pagadero en dividendos mensuales	12.295	2.269
<u>Sub-total Banco de Guayaquil</u>	<u>12.295</u>	<u>2.269</u>
Gran total corto y largo plazo	<u>335.493</u>	<u>2.269</u>

Banco de Machala, En el año 2014 se adquirieron camiones de transportación de productos y tiene como garantía hipotecaria bodega de 10.000 m2 por US \$ 1'383.858 .

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 están constituidas como sigue:

	(US dólares)	
	2017	2016
Proveedores de bienes y servicios	236.240	196.040
Otras cuentas por pagar: Dinadec	42.004	8.258
Préstamos a terceros	45.191	73.485
Cia. Relacionada: Ditraser	0	52.135
Otros pasivos	0	76.691
Sueldos por pagar y otros pasivos a empleados	28.169	18.992
IESS	<u>13.840</u>	<u>12.427</u>
Total	<u>365.444</u>	<u>438.028</u>

Proveedores de bienes y servicios: Al 31 del 2017 y 2016 representa principalmente facturación por pagar a proveedores de bienes y servicios cuyos valores se cancelaran en los primeros meses del siguiente año.

Otras cuentas por pagar DINADEC.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 está constituido por transacciones comerciales con Dinadec cuyos valores se liquidan en los próximos meses.

Compañía relacionada Ditraser:- Representan principalmente valores por pagar por préstamos para financiamiento los cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan interés alguno.

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Participación a empleados y trabajadores (incluye saldo de participación de trabajadores de años anteriores por US \$ 2.332)	6.415	10.560
Beneficios sociales	<u>67.695</u>	<u>78.281</u>
Total	<u>74.110</u>	<u>88.841</u>

El movimiento de los beneficios sociales en el año 2017 fue como sigue:

	(US dólares)	
	2017	2016
Saldos iniciales	78.281	76.097
Provisiones	56.130	75.122
Pagos	<u>(66.716)</u>	<u>(72.938)</u>
Saldos finales	<u>67.695</u>	<u>78.281</u>

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****12. BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 están constituidos como sigue:

	2017	2016
Jubilación patronal	100.436	82.131
Bonificación por desahucio	<u>30.541</u>	<u>29.466</u>
Total	<u>130.977</u>	<u>111.597</u>

El movimiento de tales provisiones fue como sigue:

	Jubilación Patronal	Desahucio (US dólares)	Total
Saldo al 1 de enero del 2017	82.131	29.466	111.597
Provisiones a Resultados	14.331	5.677	20.008
ORI: Pérdidas y Ganancias Actuariales neto	<u>3.974</u>	<u>(4.602)</u>	<u>(628)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>100.436</u>	<u>30.541</u>	<u>130.977</u>

12.1 Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Sociales movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

(US dólares)

<i>Saldo al comienzo del año</i>	82.131
<i>Costo Neto del Periodo Ene 17/ Dic 17</i>	14.331
<i>Pérdidas (ganancias actuariales) reconocidas en el ORI</i>	<u>3.975</u>
<i>Saldos al final del año</i>	100.437

12.2 Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

(US dólares)

<i>Saldo al inicio del año</i>	29.466
<i>Costo Neto del Periodo Ene 17/ Dic 17</i>	5.677
<i>Pérdidas (ganancias actuariales) reconocidas en el ORI</i>	<u>(4.602)</u>
<i>Saldos al final del año</i>	<u>30.541</u>

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****12. BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES : Continuación**

Al 31 de diciembre de 2017, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no están financiadas y consecuentemente estos planes no disponen de activos específicos, para este estudio se trabajo con la tasa de bonos corporativos locales.

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 está constituido por valores recibidos por DINADec para el pago de anticipo de impuesto a la renta pagado por el año 2014 los cuales están pendientes de pago a la referida compañía.

14. PATRIMONIO

14.1 Capital Social – Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital autorizado, suscrito y pagado de la compañía consiste en 20.000 (veinte *mil*) participaciones ordinarias de valor nominal US\$ 1,00 cada una. Los accionistas de la Compañía DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA. son los siguientes:

<u>Accionistas</u>	<u>Número de Participaciones</u>	<u>(US dólares)</u>
Guillermo Campoverde Coronado	120	120
Guillermo Campoverde Narváez	19.880	19.880
Total	20.000	20.000

14.2 Aportes para futuras capitalizaciones - Corresponde a los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones apropiaciones de las utilidades que se generaron en años anteriores según disposición de la Junta General de Socios según la cual tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo y por lo tanto califican como patrimonio.

14.3 Reservas

14.3.1 Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2017 la reserva constituida alcanza el 280% del capital social suscrito.

14.3.2 Reserva Facultativa y Estatutaria - Corresponde a apropiaciones de las utilidades que se generaron en años anteriores y son de libre disponibilidad, previo disposición de la Junta General de Socios. Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios, esta reserva puede ser capitalizada o distribuida en su totalidad

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****14. PATRIMONIO : Continuación*****14.4.1 Otro resultado integral (ORI):***

Otros resultados integrales representan partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el resultado del periodo, si no directamente en el patrimonio (por ejemplo cambios en el superávit de revalorización, ganancias y pérdidas actuariales en planes de pensiones, ganancias y pérdidas en conversión de estados financieros de negocios en el extranjero y las ganancias y pérdidas derivadas de la medición de ciertos activos financieros), según lo requerido por las NIIF. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 está registrado los efectos de la revalorización efectuada de vehículos a diciembre 31 del 2011 y ajustes actuariales como lo detallamos a continuación:

	<u>(B) Superavit por revalorización de Propiedad Planta y Equipo</u>	
14.4.1	Saldo a 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2017(A)	379.630
14.4.2	<u>(A) Pérdidas y ganancias actuariales</u>	
	Saldo al 1 de enero	0
	Registro inicial de cuenta patrimonial otros resultados integrales por jubilación patronal y desahucio por reverso de registro de cargo a resultados en años anteriores en aplicación de la NIC 8	51.458
	Pérdida (Ganancia) actuarial por Jubilación Patronal	(3.975)
	Pérdida actuarial por Bonificación por Desahucio	<u>2.271</u>
	Saldo al 31 de diciembre (A)	<u>49.753</u>
	Saldo al 31 de diciembre del 2017 Otros Resultados	<u>429.383</u>
	Integrales - ORI (A) + (B)	

14.5 RESULTADOS ACUMULADOS

14.5.1 Reserva de Capital –Hasta el año 2010 esta se incluía en el rubro de reservas en el Patrimonio. Este rubro incluye los saldos que se generaron como resultado del proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses realizado por exigencia legal al 31 de marzo del 2000. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la reserva de capital podrá ser capitalizado en la parte que exceda las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, utilizado para absorber pérdidas, o devuelto en caso de liquidación.

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****14. PATRIMONIO : Continuación**

14.5.2 Resultados acumulados ejercicios anteriores Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados Acumulados o se compensan con la Reserva Legal, Reserva de Capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas, en el año 2016 se efectuó ajuste por US \$ 11.073 por pasivos no reconocidos en años anteriores según análisis, en el año 2017 se efectuaron los siguientes ajustes:

	(US dólares)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	531.536
Transferencia de utilidades año anterior a resultados acumulados	40.814
Ajuste por baja de anticipos de impuesto a la renta de años anteriores en aplicación de la NIC 8	(43.619)
Registro inicial de cuenta patrimonial otros resultados integrales por jubilación patronal y desahucio por reverso de registro de cargo a resultados en años anteriores en aplicación de la NIC 8	(51.458)
Ajuste neto por reversión de pasivos no identificados según NIC 8	27.343
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>504.616</u>

14.5.3. Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

13.6 Utilidad básica por acción

	(US dólares)
Utilidad del año - atribuible a los accionistas	9.973
Número de acciones	<u>20.000</u>
Utilidad básica por acción	<u>0,50</u>

15. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 corresponden están compuestas como sigue :

	(US dólares)	
Ventas de servicios :	2017	2016
Prestación de servicios y comisiones	1.444.996	1.630.498
Servicios de transporte	260.996	67.846
Servicios de traslado	<u>18.735</u>	<u>4.225</u>
Total de Ventas	<u>1.724.727</u>	<u>1.702.569</u>

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****16. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de administración y ventas se presentan de la siguientes manera durante el año 2017:

	(US dólares)	
	<u>Gastos de Ventas</u>	<u>Gastos Administrativos</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	442.715	66.203
Aporte a la seguridad social	60.804	13.576
Beneficios sociales e indemnizaciones	65.480	9.550
Gastos de planes de beneficios a empleados	18.407	5.519
Honorarios, comisiones y dietas	0	6.706
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	23.518	0
Mantenimiento y Reparaciones	130.778	982
Arrendamiento operativo	9.200	0
Combustibles	128.246	0
Lubricantes	11.632	0
Seguros y Resaseguros	54.311	0
Transporte	21.842	0
Gastos de gestión	590	0
Gastos de viaje	128.574	1.577
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	3.507	13.504
Notarios y registradores de la propiedad	405	282
Impuestos, contribuciones y otros	0	85.929
Depreciaciones	98.080	6.618
Otros gastos	<u>215.934</u>	<u>21.644</u>
Total	<u>1.414.023</u>	<u>232.090</u>

17. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 de abril 23 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activo, pasivo y contingente y cuentas de orden .- No existen existen otros activos, pasivos, contingentes, ni cuentas de orden que mencionar al 31 de diciembre del 2017 .

Saldos y transacciones con partes relacionadas .- Se encuentran reportadas en la Nota 5.

Evento posterior .- Entre diciembre 31 del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 6 del 2018 (fecha de acta de junta general de socios), no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran alterar o modificar los estados financieros.

DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

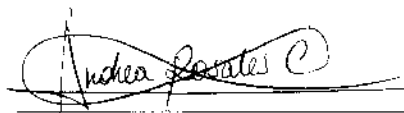
17. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS :
Continuación

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2017, hemos dado cumplimiento a las principales recomendaciones para superar las observaciones de control interno.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.



Ing. Com. Guillermo Campoverde N.
Gerente General



Cpa. Andrea Rosales Corozo
Contadora