

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016**



1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA.

RUC de la entidad:

0790069102001

Domicilio de la entidad:

Roca fuerte y Buenavista

Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada.

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

Venta al por Mayor y Menor de Repuestos Automotrices.

Estructura organizacional y societaria:

DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

ING. DANILLO PEÑALOZA AGUILAR, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía, entre otros.

Línea de negocio:

DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA. tiene como línea de negocio: Venta de Repuestos Automotrices.

Composición empresarial

Las participaciones de DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA.:

Nombre del Accionista	Participaciones	%
Campoverde Narvaez Segundo Guillermo	\$ 98.90	98.90%
Distribuidora Campoverde DICA C. Ltda.	\$ 0.70	0.70%
Coronado Cueva Cecilia Margoth	\$ 0.40	0.40%
Total	\$ 100.00	100.00%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación desus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2017, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2017, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2016 y 31 de Diciembre del año 2017, con base En Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2016 y 31 de Diciembre del año 2017 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de Preparación.

El juego completo de estados financieros de DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el internacional Accounting

Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda Funcional y su Presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de Saldos en Corrientes y no Corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

1.5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.6. Activos Financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1. Préstamos y Partidas por Cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos

corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

1.6.2. Deterioro de Cuentas Incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

1.7. Servicios y Otros Pagos Anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

1.8. Activos por Impuestos Corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no

cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.
Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

1.9. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.10. Préstamos y Otros Pasivos Financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.
Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

Baja de Activos y Pasivos Financieros.

- **Activos financieros:** Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o

- La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso (“pass through”); y

- La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.
- Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma imputante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose a diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

1.11. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
 - Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
 - El importe se ha estimado de forma fiable.
- Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

1.12. Beneficios a los Empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un período independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.13. Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2017 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo contable. Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas 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 los años 2017.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera. El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.14. Capital Suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.15. Ingresos de Actividades Ordinarias.

Se reconocerá ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y

- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y

- los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.
- Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.16. Costo de Ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta del software de administración de la planificación de proyectos.

1.17. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.18. Medio Ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.19. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

2.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo Financiero.

2.2.1 Riesgo Operacional.

El riesgo operacional que administra DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA., gira en torno a la fijación de precios.

2.2.2 Riesgo de Liquidez.

El riesgo de liquidez de DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos deudas al momento de su vencimiento.

DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

2.2.3 Riesgo de Inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- Año 2018 0.27%.
- Año 2017 -0.20%.
- Año 2016 1.12%.
- Año 2015 3.38%.
- Año 2014 3.67%.
- Año 2013 2.70%.
- Año 2012 4.16%.

2.3. Riesgo crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Los principales activos financieros de DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual.

2.4. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA., minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideraran razonables de acuerdo a las circunstancias. La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valorizan al costo. Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas. Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el periodo en que se incurra.

3.3. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores. En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

4. ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Caja General Efectivo	270.00	43,528.04
Caja General Cheques	700.55	50.25
Banco Machala Cuenta Corriente No. 1030215199	3,700.40	15,103.86
Total	4,670.95	58,682.15

(+/-) ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas por Cobrar Clientes	10,316.28	129,884.82
Cuentas por Cobrar- Retenciones Asumidas	-	4,985.80
Cuentas por Cobrar a DICA	-	52,135.48
Cuentas por Cobrar a SGCN	132,797.57	199,241.45
Cuentas por Cobrar a DFPA	-	2,976.79
Anticipo a Empleados Dpto. Ventas	646.47	65.44
Anticipo a Empleados por Vacaciones	-	24.80
Prestamos a Terceros por Cobrar	15,353.71	1,945.79
Total	159,114.03	391,260.37

INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Inventario de Repuestos, Herramientas y Accesorios	212,831.90	184,658.26
Inventario de Cervezas, Pory y Agua	-	35,550.96
Total	212,831.90	220,209.22

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Anticipos a Proveedores	870.00	923.80
Total	870.00	923.80

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Credito Tributario del IVA Adquisiciones	-	3,036.47
Credito Tributario del IVA Retenciones	18,158.53	30,491.19
Credito Tributario del Impuesto a la Renta (Año Corriente)	5,573.93	-
Total	23,732.46	33,527.66

5. ACTIVOS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Envases de Cerveza, Pony y Agua	-	35,406.91
Total	-	35,406.91

6. PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas por Pagar Proveedores	10,411.30	301,450.25
Documentos por Pagar	12,842.21	35,046.53
Cuentas por Pagar a Proveed. por Empleados	-	325.74
Cuentas por Pagar a DINADIC	1,992.46	1,992.46
Total	25,245.97	338,814.98

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Impuesto al Valor Agregado- IVA Cobrado	401.17	12,238.61
Obligación con la Administración Tributaria	290.02	7,395.39
Impuesto a la Renta por Pagar	-	3,977.65
Fondo de Reserva por Pagar	567.68	386.08

Obligaciones con el IESS por Pagar	1,374.68	1,544.11
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1,511.03	1,728.99
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1,074.94	4,018.31
Vacaciones por Pagar	3,638.15	3,016.29
Sueldos por Pagar a Empleados	3,991.48	3,991.48
Pensiones Alimenticias a Empleados por Pagar	122.67	405.48
Obligaciones Laborales por Pagar	1,390.69	2,218.17
10% Participación Trabajadores por Pagar	739.38	6,865.95
5% Participación Trabajadores por Cargas Familiares	362.89	3,426.21
Campoverde Narvaez Segundo Guillermo	72.01	72.01
Coronado Cueva Margoth Cecilia	0.29	0.29
Distribuidora Campoverde DICA C. Ltda.	0.84	0.84
Total	15,537.92	51,285.86

Cuentas por pagar diversas/relacionadas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas por Pagar EFCC	-	1,847.64
Cuentas por Pagar DICA	199,329.98	-
Total	199,329.98	1,847.64

Anticipos de Clientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Anticipo de Clientes	-	474.31
Total	-	474.31

Otros Pasivos Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

7. PASIVOS NO CORRIENTES

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Prestamos por Pagar Particulares	27,555.48	14,989.47
Préstamo por Pagar CMCC-EFCC-GMCC	-	122,728.30
Préstamo por Pagar DFPA	-	27,445.85
Préstamo por Pagar CMCC	-	50,000.00
Total	27,555.48	215,163.62

8. PATRIMONIO

CAPITAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Capital Social	2,000.00	2,000.00
Total	2,000.00	2,000.00

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Campoverde Narvaez Segundo Guillermo	321.72	321.72
Coronado Cueva Margoth Cecilia	1.30	1.30
Distribuidora Campoverde Dica C. Ltda.	2.31	2.31
Total	325.33	325.33

RESERVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

(+/-) OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
ORI- jubilacion patronal	7,768.22	-
ORI- desahucio	-423.73	-
Total	7,344.49	-

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ganancias acumuladas	73,517.01	43,245.60
Total	73,517.01	43,245.60

9. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Venta de Repuestos	81,292.24	97,248.49
Venta de Productos Tarifa 12	-	3,674.83
Ventas Cervezas, Pony y Agua	2,527,344.86	3,126,143.58
Prestación de Servicios y Comisiones	158,228.66	261,161.46
Total	2,766,865.76	3,488,228.36

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Costo de Ventas de Repuestos	44,097.40	64,184.02
Costo de Ventas de Productos	-	2,793.34
Costo de Ventas de Cervezas, Pony y Agua	2,527,344.86	3,126,143.58
Total	2,571,442.26	3,193,120.94

GASTO DE VENTA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ventas SD	163.89	1,802.80
Sobranante de Inventario	800.07	11,548.91
Otros Ingresos Varios	4,155.20	14,858.47
Reversión de Jubilación y Desahucio	-	6,887.32
Total	5,119.16	35,097.50

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sueldo Basico Unificado Ventas	71,055.50	62,440.41
Horas Extras Ventas	11,134.09	9,472.14
Otras Remuneraciones Ventas	5,256.36	4,074.04
Fondo de Reserva Ventas	2,755.25	2,814.92
Aporte Patronal 11.15% Ventas	7,926.89	7,020.25
Aporte IECE y SECAP 1% Ventas	711.23	629.75
Décimo Tercer Sueldo Ventas	6,089.94	5,372.05
Décimo Cuarto Sueldo Ventas	5,845.97	5,020.31
Vacaciones Ventas	3,042.56	2,759.76
25% Tiempo de Servicio Ventas	-	1,348.30
Subsidio de Paternidad Ventas	126.37	-
Subsidio de Enfermedad Ventas	93.75	83.35
Jubilación Patronal Ventas No Deducible	760.89	169.63
Desahucio Ventas	758.54	604.72

Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	-	670.00
Gastos Pago de Personal Ocasional	11,662.50	17,100.40
Mantenimiento de Vehículos	3,444.32	11,624.36
Mantenimiento de Enseres	250.00	20.00
Mantenimiento de Locales	3,497.00	1,347.86
Mantenimiento de Maquina y Equipo	-	284.83
Alquileres de Equipo y Otros Mercantiles	-	26,457.05
Arriendo de Inmuebles	11,600.00	18,479.00
Comisiones	-	0.60
Promoción y Publicidad	-	105.26
Combustibles Diesel	3,074.67	3,935.78
Combustibles Gasolina	0.89	3.84
Combustibles GLP	1,255.39	1,222.81
Lubricantes	26.35	7.02
Servicio de Transporte Público y Privado	652.04	1,909.99
Seguros y Reaseguros Vehículos	319.00	-
Donaciones y Obsequios	-	121.99
Alimentación y Movilización	14,477.37	17,786.92
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	1,431.51	1,128.20
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	271.61	279.84
Suministros y Materiales Ventas	2,030.80	972.51
Manipuleo, Carga y Descarga de Mercadería	6,799.36	3,921.63
Gastos Matriculación de Vehículos	236.62	248.67
Perdidas en Venta de Productos	2,247.06	4.05
Gastos Varios Ventas	1,055.88	2,742.93
Perdidas en Asalto y Robo	-	15,766.34
Uniformes y Equipo Protector Personal de Ventas	-	1,638.01
Gastos de Seguridad Privada	-	10.00
Faltante o Bajas en Productos y Envases	-	0.07
Obsequios y Donaciones de Productos	-	226.40
Total	179,889.71	229,825.99

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

GASTOS ADMINISTRATIVOS

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017**

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sueldo Básico Unificado Administrativo	6,211.96	9,049.11
Horas Extras Administrativo	880.29	1,877.73
Fondo de Reserva Administrativo	517.64	754.12
Aporte Patronal 11.15% Administrativo	692.60	1,009.01
Aporte IECE y SECAP 1% Administrativo	62.08	90.49
Décimo Tercer Sueldo Administrativo	515.45	754.12
Décimo Cuarto Sueldo Administrativo	500.00	741.32
Vacaciones Administrativo	254.47	377.11
Indemnizaciones y Bonificaciones Administrativo	-	244.39
Jubilación Patronal Deducible Administrativo	299.37	-
Desahucio Administrativo	241.96	113.50
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	3,066.64	1,322.22
Gasto Pago de Personal Ocasional Administrativo	1,123.30	-
Mantenimiento y Actualizaciones Programas de Contabilidad	560.88	190.00
Mantenimiento de Equipos de Computación	-	40.00
Mantenimiento de Locales Administrativos	-	190.00
Arriendo de Inmuebles	-	5,000.00
Alimentación y Movilización	18.80	-
Impuestos Varios Multas	1.14	176.00
Permisos de Bomberos	60.06	-
Contribución Superintendencia de Compañías	569.16	601.06
IVA al Gasto	126.96	87.48
Notarios y Registradores de la Propiedad Mercantiles	-	51.82
Patentes Municipales	-	984.08
Impuesto 1,5 por Mil	-	218.00
Incentivos, Contribuciones y Regalías	-	100.83
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	3.40	8.23
Suministros y Útiles de Oficina Administrativo	1,155.50	911.79
Gastos de Representación	-	842.78
Asesorías Contables Tributarias de Auditoría	310.00	300.00
Gastos Varios Administrativos	345.33	136.86
Total	17,516.99	26,172.05

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Comisiones Bancarias	438.77	273.42
Intereses por Sobregiros Bancarios	-	221.69
Servicios Financieros	316.58	3,912.14
Cargo por Cheque Devuelto	19.68	2,394.84
Total	775.03	6,802.09

OTROS GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
GND Multas e Intereses	489.90	225.16
GND Retenciones Asumidas	1.28	851.73
GND Intereses a Terceros	378.48	1,717.42
GND Otros Egresos	-	1,866.72
Total	869.66	4,661.03

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Muebles y enseres	7,489.36	-5,862.35	-181.62	1,445.39
Maquinaria y equipo	1,097.90	-288.90	-106.45	702.55
Vehículo	5,553.43	-5,553.43	-	-
Equipo de computación	129.58	-	-	129.58
Otros propiedades, planta y equipo	171.97	-171.97	-	-
TOTAL	14,442.24	-11,876.65	-288.07	2,277.52

Periodo anterior

Periodo actual				
Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Muebles y enseres	1,445.39	-	-181.62	1,263.77
Maquinaria y equipo	702.55	-	-93.39	609.16
Equipo de computación	129.58	-	-	129.58
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-
TOTAL	2,277.52	-	-275.01	2,002.51

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo Final	2,002.51	2,277.52

11. JUBILACIÓN PATRONAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(+) Saldo Inicial	2,120.07	1,353.00
(+) Costo por Servicios Actuales y Pasados	904.51	497.00
(+) Costo Financiero	155.75	101.00
(+/-) Otros	-241.50	169.07
(-) Efecto de Liquidaciones Anticipadas	-399.52	-
Saldo Final	2,539.31	2,120.07

12. DESAHUCIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(+) Saldo Inicial	1,429.57	789.00
(+) Costo Por Servicios Actuales	677.13	309.00
(+) Costo Financiero	104.64	58.00
(+/-) Otros	386.46	604.57
(-) Beneficios Pagados	-347.39	-331.00
Saldo Final	2,250.41	1,429.57

13. OTROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IMPUESTO A LA RENTA

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(+) Saldo Inicial	-	-
(+) Provisión Del Año	682.58	12,662.31
(-) Pagos	-682.58	-12,662.31
Saldo Final	-	-

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(+) Saldo Inicial	-	-
(+) Provisión Del Año	178.95	9,413.62
(-) Pagos	-178.95	-9,413.62
Saldo Final	-	-

Otra Información Relevante

SANCIÓNES

De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

De otras Autoridades Administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a DISTRIBUIDORA DEL SUR DITRASUR C. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017.



**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017**

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.


ING. COM. ANDREA ROSALES COROZO
CONTADORA