

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nota 1.- Información general

Grupo Disvac S.A.; es una empresa radicada en Ecuador, constituida el 22 de Septiembre del 2014, inicio sus actividades comerciales a partir del 1º de Enero del 2015. El domicilio de su matriz es en la Ciudad de Quito Calles James Siverwrigth 152 y Delfín Díaz; su actividad comercial principal es la Comercialización al por mayor y menor de Lubricantes y productos para el cuidado automotriz.

Nota 2.- Base de Presentación de los Estados Financieros

Bases de Presentación.-

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad por la suma de USD \$ 92.714,95, en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2017

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada en el país es el dólar de los Estados Unidos de América.

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia Relativa y Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera

Nota 3.- Políticas contables

La Empresa de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y demás decretos regulatorios, aplica el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

- a) **Vida útil de propiedad, planta y equipo** – La vida útil de Propiedad Planta y Equipo están basados a la normativa Tributaria Vigente.
- b) **Negocio en Marcha.**– Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario GRUPO-DISVAC S.A., es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.
- c) **Activos y pasivos financieros.**– Todos los activos y pasivos financieros son reconocidos a la fecha de adquisición a su valor razonable.
- d) **Cuentas por cobrar.**– Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

**DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC
S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de DICIEMBRE DE 2017**

el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios. Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos periodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las Cobranzas de la Compañía. La provisión se ha calculado sobre todos los rubros integrantes de las cuentas por cobrar, según sea su caso.

e) Inventarios.- Los inventarios se utilizando el método de Promedio Ponderado.

f) Propiedad y equipo.-

- Los edificios se encuentran registradas a valor razonable.

- Los Equipos de Computación se encuentran registrados a su valor razonable, incluyendo los adicionales que le ayuden a mejorar su vida útil o rendimiento.

g) Depreciación de propiedad y equipo.- La propiedad planta y equipo se deprecia desde que están en condiciones de ser usados. El gasto por depreciación de la propiedad y equipo se carga a los resultados del periodo aplicando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, de acuerdo a los siguientes años de vida:

- Edificios e instalaciones 20 años

- Equipo de oficina 10 años

- Maquinaria y equipo 15 años

- Muebles y enseres 10

- Vehículos 5 años

- Equipos de computación 3 años

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

h) Beneficios a los empleados :

- Beneficios a los empleados a corto plazo.- Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.
- Participación a trabajadores.- De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio; se reconoce al gasto en el periodo en el cual se genera.
- Beneficios Post – empleo - Jubilación Patronal.- De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal. Estas obligaciones de la Compañía se miden según sus valores descontados, la tasa de descuento utilizada es la tasa de rendimiento a la fecha del balance de los bonos de gobierno a largo plazo, puesto que existe la posibilidad de que sean satisfechas muchos años después de que los empleados hayan prestado sus servicios; para lo cual la Compañía utiliza un estudio actuarial realizado por un perito calificado, para hacer una estimación fiable del importe de los beneficios que los empleados han acumulado (o devengado) en razón de los servicios que han prestado en el periodo corriente y en los anteriores.

i) Ingresos y gastos

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuento e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Gobierno del País.

Los Costos y Gastos Presentados son reconocidos de manera inmediata que se obtiene el bien o servicio.

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Debido al mercado al cual la empresa esta direccionada, el saldo de las cuentas que integran el Efectivo y sus Equivalentes al 31 de diciembre del 2017 fue como sigue:

CLASES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	AÑO 2017	AÑO 2016
SALDO EN BANCOS	33.869,58	133.153,26
SALDO EN CAJA	<u>4.422,80</u>	<u>3.572,00</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	38.292,38	136.725,26

Los saldos están denominados en Dólares de los Estados Unidos de América.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluido en los estados de situación financiera no difieren del presentado en el estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2017.

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 fue como sigue:

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CLASES DE CUENTAS POR COBRA COMERCIALES Y OTRAS CTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1'121.588,09	925.858,77
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>354.047,05</u>	<u>290.053,19</u>
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CTAS	1'475.635,14	1.215.911,96

La Compañía tiene un tiempo de crédito de hasta 120 días a sus clientes y considera que los valores razonables de clientes y otras cuentas por cobrar corresponden a los mismos valores comerciales. Considerando el mercado al cual se direcciona, la competencia existente a nivel nacional con más de 10 distribuidores de la misma marca, y finalmente las altísimas competencias de diversas marcas de menor costo; la Compañía ha estimado que existe un riesgo alto de recuperación de sus cuentas por cobrar. Por lo cual se calcula la provisión del 1% según indica la ley sobre el total de las cuentas por cobrar.

a. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Las transacciones con empresas relacionadas son de pago/cobro dentro de un plazo no mayor a 2 años y no están sujetas a condiciones especiales.

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	6.711,49	3.579,78

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

b. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

El movimiento de la provisión por deterioro en cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 fue como sigue:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-57.988,80	-47.861,69

Nota 6.- INVENTARIOS

La composición del Activo por Inventarios al 31 de diciembre del 2017 el inventario corresponde a lubricantes, y varios productos para el cuidado automotriz, los cuales ascienden a:

INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	AÑO 2017	AÑO 2016
INVENTARIO QUITO	124.603,04	90.683,62
INVENTARIO GYE	<u>51.225,13</u>	<u>69.440,74</u>
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	175.828,17	160.124,36

Auditoria Externa participó en la toma física de los Inventarios, con la presencia de Ing. Carlos Cortez, Auditor; y, se realizaron en la Ciudad de Quito, bodega de la Compañía, ubicada junto a las oficinas, con fecha 2 de diciembre de 2017, con la participación de Marco Vargas como Supervisor Externo de Disvac, con personal de Disvac en 3 grupos de conteo y dividiendo el stock por tipo de producto, para comparar al final con el corte del sistema tomado con fecha 1ro de diciembre de 2017. Los ajustes, acta y firmas se encuentran debidamente justificados y realizados.

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nota 7.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017 se cierre como sigue:

DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016
ANTICIPOS PROVEEDORES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	13.725,07	5.939,92

Nota 8.- IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de los Activos por Impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 se cierre como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	AÑO 2017	AÑO 2016
IMPUESTO RETENIDO CLIENTES	20.575,92	19.129,75
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	7.604,28	8.419,40
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	<u>4.789,37</u>	<u>4.472,08</u>
IMPUESTOS CORRIENTES	32.969,57	32.021,23

Nota 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición de los Activos por Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2017 se cierre como sigue:

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVOS POR PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2017	AÑO 2016
EDIFICIOS	100.000,00	100.000,00
MUEBLES Y ENSERES	1.115,29	1.115,29
EQUIPOS DE OFICINA	655,79	655,79
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	17.802,48	14.275,88
OTROS, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.400,00	4.400,00
VEHÍCULOS	45.000,00	0,00
-DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-20.769,84	-6.241,93
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	148.203,72	114.205,03
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		
TERRENOS	<u>166.920,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL DEL ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	166.920,00	0,00
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	315.123,72	114.205,03

Nota 10.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRA CUENTAS POR PAGAR

El rubro de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 se detalla a continuación:

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PASIVOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	AÑO 2017	AÑO 2016
Cuentas y documentos por pagar Proveedores	1'088.472,23	776.328,29
Depositos no identificados	<u>7.926,40</u>	<u>18.483,59</u>
ACREDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1'096.398,63	794.811,88

La Compañía considera que los valores razonables de proveedores corresponden a los mismos valores comerciales reflejados contablemente en sus estados financieros, debido a que los proveedores le otorgan a la Compañía un plazo de pago de hasta 90 días.

Nota 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016
BANCOS LOCALES		<u>142.258,65</u>	<u>0,00</u>
TOTAL BANCOS LOCALES		142.258,65	0,00

Nota 12.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El rubro de Obligaciones con la Administración Tributaria al 31 diciembre del 2017 se detalla a continuación:

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2017

PASIVOS POR OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	AÑO 2017	AÑO 2016
Impuestos por Pagar	<u>11.397,77</u>	<u>10.002,29</u>
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	11.397,77	10.002,29

Nota 13.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

El rubro de Obligaciones con los Empleados al 31 diciembre del 2017 está compuesto por:

PASIVOS POR OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	AÑO 2017	AÑO 2016
Sueldos Por Pagar	0,00	602,99
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1.897,07	6.649,88
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	4.236,39	4.605,73
Participación Trabajadores por Pagar	0,00	0,00
Vacaciones por Pagar	7.014,97	96,07
Retención Judicial	<u>0,00</u>	<u>182,36</u>
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	13.148,43	12.137,06

Nota 14.- OBLIGACIONES CON EL IESS

El rubro de Obligaciones con el IESS al 31 diciembre del 2017 está compuesto por:

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PASIVOS POR OBLIGACIONES CON EL IESS	AÑO 2017	AÑO 2016
Aporte IESS por Pagar	4.917,19	4.246,30
Fondos de Reserva por Pagar	989,08	1.435,87
Préstamos Quirografarios por Pagar	1.833,31	2.269,17
Préstamos Hipotecarios	3.331,62	0,00
OBLIGACIONES CON EL IESS	11.071,20	7.951,34

Nota 15.- ANTICIPO DE CLIENTES

	DETALLE	AÑO 2017	AÑO 2016
ANTICIPO DE CLIENTES		<u>5.200,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL BANCOS LOCALES		5.200,00	0,00

Nota 16.- PRÉSTAMOS A MUTUO CON TERCEROS

La Compañía mantiene al 31 de diciembre del 2017 un valor por pagar de US \$ 40.000,00 por concepto de préstamos a mutuo con terceros los cuales no devengan un interés.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	AÑO 2017	AÑO 2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	40.000,00	50.000,00

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nota 17.- PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades

Líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores al 31 de diciembre del 2017 son como sigue:

Nota 18.- IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por los períodos comprendidos entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2017:

DETALLE	VALOR
UTILIDAD BRUTA	92.714,95
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-13.907,24
UTILIDAD LUEGO DE LA PARTICIPACION	78.807,71
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	9.484,19
BASE PARA EL CALCULO	88.291,90
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	19.424,22
(-) RETENCIONES FUENTE CLIENTES	-20.575,92
(-) RETENCIONES ISD	-4.789,37
(-) ANTICIPO PAGADO	-26.734,04
(+) ANTICIPO NO PAGADO	19.129,75
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-13.545,36
UTILIDAD LUEGO DE I.R	68.867,68
(-) 10% RESERVA LEGAL AÑO 2017	<u>-6.886,77</u>
UTILIDAD LIQUIDA	61.980,91

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nota 19.- PATRIMONIO DE LA COMPAÑÍA

a. Capital Social

El capital de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 es de Ochocientos dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 800,00), dividido en 800 acciones de un dólar cada una.

b. Reserva Legal

La compañía realiza la Reserva Legal según lo establecido por la ley del 10% sobre la utilidad luego de Impuestos, por un valor de USD \$ 23.599,01.

c. Ganancias No Distribuidas

En esta cuenta se refleja los Dividendos que no han sido repartidos a los socios de la compañía por un valor de USD \$ 563.708,10.

Nota 20.- INGRESOS

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 está compuestos por los siguientes rubros:

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	AÑO 2017	AÑO 2016
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4'290.891,96	3.733.771,99
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>148.217,77</u>	<u>251.582,55</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4'439.109,73	3.985.354,54

Nota 21.- COSTOS

El siguiente es el detalle del costo de ventas para los períodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016
Costo de Ventas	3'565.413,62	2.989.514,24
Consumo Interno	0.00	988,67
Productos en mal estado	<u>0.00</u>	<u>16,44</u>
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	3'565.413,62	2.990.519,35

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nota 22.- GASTOS

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 son los siguiente: Clasificados en Gastos de Ventas por USD \$ 380.732,36; Gastos Administrativos por USD \$ 357.917,61; Gastos Financieros USD \$ 32.489,24.

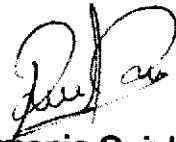
GASTOS	AÑO 2017	AÑO 2016
GASTOS ADMINISTRATIVOS	357.917,61	328.854,21
GASTOS DE VENTAS	380.732,36	490.837,46
GASTOS FINANCIEROS	32.489,24	10.119,25
OTROS GASTOS	<u>9.841,95</u>	<u>10.272,35</u>
TOTAL GASTOS	780.981,16	840.083,27

El total del gasto de personal de cada período, se encuentra registrado como Gastos de administración en el Estado de resultados por función

Nota 23.- EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía tiene su contabilidad al día esto es Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados; por consiguiente, se pudo analizar y se comprobó que no tiene partidas de mayor significación que puedan afectar la buena marcha de la Compañía, mediante confirmación por parte de la Administración, hasta el día en el cual se terminó el Trabajo de Auditoria, el 17 de abril de 2018.


Oscar Vargas Guevara
GERENTE GENERAL


Germania Quizhpe
CONTADORA

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador

DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES OSCAR VARGAS GRUPO-DISVAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Información de los Auditores Externos sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No. 209 de fecha 21 de marzo de 2017, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Debo manifestar que no es aplicable a la Compañía en mención, por cuanto esta es una Empresa que se dedica como actividad comercial principal es la Comercialización al por mayor y menor de Lubricantes y productos para el cuidado automotriz., y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

Quito, 17 de abril de 2018


CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

Luxemburgo N54-101 y Holanda
Teléfonos 0999460431 – 2046217
Casilla Postal 1717-1841
Quito - Ecuador