

**DISTRIBUIDORA ABG ASOCIADOS DISTABG CÍA. LTDA.**

**INDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016**

---

|                                                              | <b>NOTA</b> | <b>PÁGINA</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| Información General                                          | 1           | 2             |
| Políticas Contables                                          | 2           | 3             |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo                          | 3           | 3             |
| Cuentas Comerciales por cobrar                               | 4           | 4             |
| Inventario                                                   | 5           | 4             |
| Propiedad Planta y Equipo                                    | 6           | 5             |
| Cuentas Comerciales por pagar                                | 7           | 5             |
| Préstamos por Pagar                                          | 8           | 6             |
| Pasivo por Impuestos Corrientes                              | 9           | 6             |
| Patrimonio                                                   | 10          | 7             |
| Ingresos                                                     | 11          | 8             |
| Costo de Ventas                                              | 12          | 8             |
| Gastos de Administración, Ventas y Financieros               | 12          | 8             |
| Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa | 13          | 9             |
| Aprobación de los Estados Financieros                        | 14          | 9             |

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

## **DISTRIBUIDORA ABG ASOCIADOS DISTABG CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

#### **NOTA No 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía DISTRIBUIDORA ABG ASOCIADOS DISTABG CIA. LTDA., con RUC 1792679095001, fue constituida el 3 de junio del año 2016 mediante escritura celebrada en la Notaría Primera del Cantón Cayambe, e inscrita en el Registro mercantil del cantón Cayambe.

En el artículo tercero del objeto social de **DISTRIBUIDORA ABG ASOCIADOS DISTABG CIA. LTDA.**, detalla lo siguiente:

La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: Comercio al por mayor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de Bienes/Servicios, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, importación de la actividad antes mencionada

La compañía es de nacionalidad ecuatoriana, tendrá su domicilio principal en la Ciudad de Quito, provincia de Pichincha. Podrá establecer centros de operación y desarrollo de actividades relacionadas con su objeto social, agencias y sucursales en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él, previa resolución de la Junta General de Socios, adoptada con sujeción a las disposiciones legales correspondientes.

El Capital Social con que inicia la compañía es de un mil quinientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en un mil quinientas participaciones sociales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una. Su valor se detalla a continuación.

| <b>Socio</b>                 | <b>Cédula de Identidad</b> | <b>Capital Social</b> | <b>% de Participación</b> |
|------------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Abarca León Franco Alonso    | 1102071261                 | 500.00                | 33.333                    |
| Barriga Patricio             | 1802018935                 | 500.00                | 33.333                    |
| Galindo Fuentes René Alfonso | 1713704102                 | 500.00                | 33.333                    |
| <b>Total</b>                 |                            | <b>1,500.00</b>       | <b>100.00</b>             |

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

## **NOTA No. 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

### **2.1. Declaración de cumplimiento NIC 1**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIC-1 al 31.12.2016, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía.

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía DISTABG CÍA. LTDA., en la preparación de sus Estados Financieros tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31.12.2016.

### **2.2. Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

Los Estados Financieros de la compañía comprenden los Estados de Situación Financiera, de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31.12.2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con NIIF; siendo la unidad de moneda el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

### **2.3. Período Contable**

Los estados financieros corresponden al período comprendido del 07.06.2016 fecha en que inicia su actividad comercial, al 31.12.2016. Los estados financieros fueron aprobados en la Junta General de socios del 13 de febrero del año 2016 según acta.

## **NOTA No. 3.- Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

A continuación se presentan los saldos que refleja el Estado de Situación Financiera la 31.12.2016

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

| Detalle                       | Al 31.12.2016<br>en USD |
|-------------------------------|-------------------------|
| <b>Cajas</b>                  |                         |
| Caja Chica                    | -                       |
| Caja General                  | -                       |
| <b>Bancos</b>                 |                         |
| Internacional N° 970-061277-4 | 3,996.98                |
| <b>Total</b>                  | <b>3,996.98</b>         |

### **NOTA No. 4.- Cuentas comerciales por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización debido a que su principal cliente es una empresa relacionada.

A continuación el detalle de valores pendientes de cobro que refleja el Estado de Situación Financiera al 31.12.2016

| Detalle                         | Al 31.12.2016<br>en USD |
|---------------------------------|-------------------------|
| <b>Cuentas por Cobrar</b>       |                         |
| Clientes Relacionados           | 12,615.80               |
| Clientes No Relacionados        | 588.06                  |
| <b>Otras cuentas por Cobrar</b> |                         |
| Retención en la fuente clientes | 264.43                  |
| ISD                             | 371.83                  |
| <b>Total</b>                    | <b>13,840.12</b>        |

### **NOTA No. 5.- Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

| Detalle             | Cantidad   | Al 31.12.2016<br>en USD |
|---------------------|------------|-------------------------|
| <b>AGROQUÍMICOS</b> |            |                         |
| Redux 4 Lt          | 150        | 3,463.50                |
| <b>Total</b>        | <b>150</b> | <b>3,463.50</b>         |

### **Mercadería en Tránsito:**

Este valor corresponde a la primera cuota pagada por mercadería que se encuentra en tránsito por importación de agroquímicos.

| Detalle                          | Al 31.12.2016<br>en USD |
|----------------------------------|-------------------------|
| Anticipo Proveedores Importación | 9,050.78                |
| <b>Total</b>                     | <b>9,050.78</b>         |

### **NOTA No. 6.- Propiedades Planta y Equipo**

La compañía al 31.12.2016 no dispone de Propiedad Planta y Equipo

### **NOTA No. 7.- Cuentas comerciales por Pagar y Otras cuentas por Pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto aquellos con vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes

Los saldos en cuentas por pagar al 31.12.2016 se presentan así:

| Detalle                               | Al 31.12.2016<br>en USD |
|---------------------------------------|-------------------------|
| <b>Cuentas por Pagar</b>              |                         |
| Proveedores de Bienes                 | 3,471.40                |
| Proveedores de Servicios              | 20.00                   |
| Retenciones fuente por Pagar          | 142.57                  |
| Otros préstamos por Pagar corto plazo | 78.00                   |
| <b>Total</b>                          | <b>3,711.97</b>         |

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **2016**

## **NOTA No. 8.- Préstamos Socios largo Plazo**

Los saldos al 31.12.2016 de obligaciones por pagar no corrientes se presentan así:

| <b>Detalle</b>                        | <b>Al 31.12.2016<br/>en USD</b> |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Cuentas por Pagar no corriente</b> |                                 |
| Abarca Franco                         | 5,908.57                        |
| Barriga Patricio                      | 5,908.57                        |
| Glindo René                           | 5,908.58                        |
| <b>Total</b>                          | <b>17,725.72</b>                |

## **NOTA No. 9.- Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### **Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Al 31.12.2016 el gasto impuesto a la renta corriente presenta las siguientes cifras.

| <b>Descripción</b>              | <b>Al 31.12.2016<br/>en USD</b> |
|---------------------------------|---------------------------------|
| Utilidad Gravable               | 8,375.96                        |
| 22% Impuesto a la Renta Causado | <b>1,842.71</b>                 |

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **2016**

## NOTA No. 10.- PATRIMONIO

### Capital Social

El Capital Social con que inicia la compañía es de mil quinientos USD reportado a la Superintendencia de Compañías. Su valor actual se detalla a continuación.

| Socio                        | Cédula de Identidad | Capital Social  | % de Participación |
|------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|
| Abarca León Franco Alonso    | 1102071261          | 500.00          | 33.333             |
| Barriga Tamay Hugo Patricio  | 1802018935          | 500.00          | 33.333             |
| Galindo Fuentes René Alfonso | 1713704102          | 500.00          | 33.333             |
| <b>Total</b>                 |                     | <b>1,500.00</b> | <b>100.00</b>      |

### Reserva Legal

De conformidad a lo dispuesto en la ley en vigencia, la Compañía deberá destinar el 5% de las utilidades después de la participación de trabajadores y el pago del impuesto a la renta, para formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

| Detalle                 | Al 31.12.2016<br>en USD |
|-------------------------|-------------------------|
| Utilidad Contable       | 7,413.69                |
| Gastos No Deducibles    | 962.27                  |
| Utilidad Gravable       | 8,375.96                |
| Impuesto a la Renta     | 1,842.71                |
| Utilidad Neta           | 5,570.98                |
| <b>5% Reserva Legal</b> | <b>278.55</b>           |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

### NOTA No. 11.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan 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.

En el ejercicio 2016 los ingresos fueron como sigue:

| Descripción                                | Al 31.12.2016    |
|--------------------------------------------|------------------|
|                                            | en USD           |
| <b>Ingresos de Actividades Ordinarias:</b> |                  |
| Venta de Bienes                            | 27,037.86        |
| <b>Total</b>                               | <b>27,037.86</b> |

### NOTA No. 12.- Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

El costo de venta al 31.12.2016 se detalla a continuación:

| Descripción                   | Al 31.12.2016    |
|-------------------------------|------------------|
|                               | en USD           |
| Inventario Inicial            | -                |
| (+) Compras del período       | 9,225.72         |
| (+) Importaciones del período | 11,998.18        |
| (-) Inventario Final          | 3,463.50         |
| <b>Costo de Ventas</b>        | <b>17,760.40</b> |

Los gastos de ventas, de administración y financieros correspondientes al ejercicio 2016 se detallan a continuación:



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

| Detalle                   | Al 31.12.2016 | Al 31.12.2016 |
|---------------------------|---------------|---------------|
|                           | en USD        | en USD        |
|                           | Deducible     | No Deducible  |
| Utiles de Oficina         | 16.50         | 34.40         |
| Transporte                | 280.00        | -             |
| Iva que se carga al gasto | 74.30         | -             |
| Servicio y Asesorías      | 508.48        | 577.08        |
| Servicios Contables       | 22.22         | -             |
| Costos Bancarios          | -             | 138.00        |
| Retenciones Asumidas      | -             | 151.82        |
| Intereses y Multas        | -             | 60.97         |
| <b>Total</b>              | <b>901.50</b> | <b>962.27</b> |

### NOTA No. 13.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (febrero del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### NOTA No. 14.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de DISTRIBUIDORA ABG ASOCIADOS DISTABG CÍA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por el gerente y presidente de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.