

DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018



**DISTRIBUIDORA
DISTRILLANTASCOM A Y A CIA.LTDA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

***POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018***

Quito, Abril 15 del 2019
Registro No. 173812

Lcdo. Santiago Tinoco
C.I. 171453751-9

DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

- **Nombre de la entidad.**

DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.

- **RUC de la entidad.**

1792694086001

- **Domicilio de la entidad.**

GREGORIO DE BOBADILLA N37-38 Y NACIONES UNIDAS

- **Forma legal de la entidad.**

Compañía Limitada

- **País de incorporación de la entidad.**

Ecuador.

- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA., en adelante “La Compañía”, fue constituida el 15 de Agosto de 2016. Su objetivo principal es comercialización de aros y llantas.

El control de la Compañía es ejercido por Mateo Michael Ayala Alarcón.

2. OPERACIONES

- Venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas), cámaras de aire para neumáticos (tubos). Incluye bujías, baterías, equipo de iluminación partes y piezas eléctricas.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros:

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS); y, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas vigentes en el Ecuador involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

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. **DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.** es una sociedad 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.

DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

c. Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

d. Período de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de producción y para una adecuada toma de decisiones.

e. Activos Fijos

Los saldos de activos fijos están registrados a un valor equivalente al costo histórico en dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Las ganancias o pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren.

f. Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del período en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- Muebles enseres y equipo de oficina 10%
- Equipo de computación 33%
- Maquinaria equipo e instalaciones 10%

g. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el bien es entregado, independientemente de su cobro.

h. Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre la utilidad del ejercicio antes de impuestos.

i. Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada a la tasa del 25% para el período 2018.

j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2018, fue calculada en base a la cantidad de acciones en circulación durante cada período.

4. EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO (CAJA), BANCOS

El saldo contable de la cuenta corriente Produbanco es de USD \$ 85.10 (ochenta y cinco con 10/100 dólares americanos) en la conciliación bancaria no se registran depósitos en tránsito, ni tampoco cheques pendientes de pago se adjunta un cuadro para su correcta lectura.

DISTRIBUIDORA DISTRILLANTAS COM A Y A CIA. LTDA.

CONCILIACIÓN BANCARIA

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

FECHA	TIPO DOCU	BOC	ENEFICIA	DETALLE	VALOR
NA	NA	NA	NA	NA	NA
	CHEQUES NO COBRADOS				-
	DEPÓSITOS EN TRÁNSITO				-
	RESUMEN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA				
	SALDO SEGÚN PRODUBANCO				85.10
	CHEQUES NO COBRADOS				-
	DEPÓSITOS EN TRÁNSITO				-
	SUMAN IGUALES				85.10
	SALDO LIBRO BANCOS				85.10

DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de las cuentas por cobrar clientes están compuesto por:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**AÑO 2018**

TP	NUMERO	CLIENTE	FECHA	SALDOS
FA	2691	MIGUEL ANANGONO	02/01/2018	395.00
FA	2979	TALLERES SPRINT	16/02/2018	10.35
FA	3001	ISAAC DENNIS AYALA AL	21/02/2018	445.24
FA	3115	ALEXANDRA PINO	10/03/2018	26.17
FA	3212	VINICIO DOMINGUEZ	28/03/2018	90.00
FA	3429	KLEBER DEL CASTILLO	02/05/2018	800.00
FA	3453	GUIDO MOLINA	05/05/2018	8.29
FA	3562	JOSE ALCIVAR	18/05/2018	10.00
FA	3585	MIGUEL ANGEL GUATO	22/05/2018	215.00
FA	3608	MARIA TANDALLA	24/05/2018	5.00
FA	3667	JOSE ARTEAGA	01/06/2018	1,400.00
FA	3712	PAZMIÑO ANDRADE CONST	07/06/2018	31.52
FA	3892	RUBEN ALAVA	04/07/2018	90.00
FA	3953	MATEO AYALA	12/07/2018	200.00
FA	4051	DARIO CORDOVA	23/07/2018	991.07
FA	4091	EDUARDO VELASCO	26/07/2018	20.00
FA	4096	JONATAN ALVARES	27/07/2018	28.80
FA	4106	LUIS BENITEZ	28/07/2018	440.00
FA	4139	JOSE ALCIVAR	01/08/2018	200.00
FA	4168	AURELIO FLORES	02/08/2018	109.20
FA	4245	MATEO AYALA	08/08/2018	550.00
FA	4528	MARIA GUNCAY	12/09/2018	150.00
FA	4603	AUTO SPEED S.A.	22/09/2018	2,999.98
FA	4641	AUTO SPEED S.A.	25/09/2018	158.57
FA	4639	AUTO SPEED S.A.	25/09/2018	3,605.67
FA	4701	AUTO SPEED S.A.	01/10/2018	170.95
FA	4768	GABRIELA AYALA	10/10/2018	153.00
FA	4798	VERONICA CASTILLO	15/10/2018	73.00
FA	4807	CASA MOTRIZ DEL ECUAD	16/10/2018	122.10
FA	4832	GUILLERMO RODRIGUEZ	19/10/2018	750.00
FA	4855	ECUA AUTO	22/10/2018	1,438.40
FA	4928	VALENCIA QUIÑONEZ EDI	30/10/2018	100.00
FA	4937	MATEO AYALA	31/10/2018	100.00
FA	4955	MATEO AYALA	05/11/2018	560.00
FA	4956	ECUA AUTO	05/11/2018	1,054.82
FA	4952	ECUA AUTO	05/11/2018	1,102.77
FA	4959	ERNESTO AURELIO AYALA	05/11/2018	1,494.58
FA	4980	PRESIDENCIA DE LA REP	05/11/2018	7,109.45
FA	4964	MATEO AYALA	06/11/2018	1,120.00
FA	4991	ERNESTO AURELIO AYALA	08/11/2018	638.40
FA	4981	ECUA AUTO	08/11/2018	1,112.35
FA	4983	ECUA AUTO	08/11/2018	1,150.72
FA	4982	VAZSEGUROS S.A.	08/11/2018	1,246.60

DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

FA	4994	ECUA AUTO	09/11/2018	604.13
FA	5019	ASIACAR S.A.	13/11/2018	483.30
FA	5027	EMILIO ESTEVEZ	13/11/2018	1,580.00
FA	5026	ERNESTO AURELIO AYALA	13/11/2018	4,085.68
FA	5041	WILLIAM PERALTA	15/11/2018	220.00
FA	5043	ERNESTO AURELIO AYALA	15/11/2018	417.91
FA	5049	CARMEN POVEDA	16/11/2018	3,808.00
FA	5056	EDISON TIPAN	17/11/2018	180.00
FA	5062	GEOCONCRET	19/11/2018	1,010.89
FA	5079	DARIO CAIZALUISA	20/11/2018	49.83
FA	5077	ANDRES ESCOBAR	20/11/2018	240.00
FA	5080	DARIO CAIZALUISA	20/11/2018	713.57
FA	5074	ECUA AUTO	20/11/2018	863.03
FA	5073	ECUA AUTO	20/11/2018	958.93
FA	5072	INDUWAGEN S.A.	20/11/2018	2,109.65
FA	5106	CASA MOTRIZ DEL ECUAD	22/11/2018	297.32
FA	5099	QUITO MOTORS S.A.C.I.	22/11/2018	622.92
FA	5109	AVISEP CIA. LTDA.	23/11/2018	689.29
FA	5115	ERNESTO AURELIO AYALA	23/11/2018	1,219.10
FA	5121	IMPORTADORA PROVEMATE	24/11/2018	10.36
FA	5132	ECUA AUTO	26/11/2018	498.65
FA	5145	ERNESTO AURELIO AYALA	27/11/2018	673.12
FA	5138	ERNESTO AURELIO AYALA	27/11/2018	968.25
FA	5144	ECUA AUTO	27/11/2018	1,821.97
FA	5166	VALLEJO ARAUJO S.A.	29/11/2018	767.15
FA	5174	MATEO AYALA	30/11/2018	100.00
FA	5205	MARIA GUNCAY	05/12/2018	20.00
FA	5214	INDUSUR INDUSTRIAL DE	06/12/2018	9,655.26
FA	5230	ERNESTO AURELIO AYALA	07/12/2018	3,526.23
FA	5244	ERNESTO AURELIO AYALA	10/12/2018	1,285.14
FA	5249	ORLANDO DAVALOS	11/12/2018	90.00
FA	5251	INDUWAGEN S.A.	11/12/2018	1,630.18
FA	5262	ECUA AUTO	12/12/2018	850.00
FA	5255	INDUWAGEN S.A.	12/12/2018	1,630.18
FA	5278	ERNESTO AURELIO AYALA	13/12/2018	1,041.81
FA	5287	FRANCISCO LECHON	14/12/2018	380.00
FA	5285	CRISTIAN MOLINA	14/12/2018	1,150.00
FA	5289	ERNESTO AURELIO AYALA	14/12/2018	1,614.60
FA	5296	GEOCONCRET	15/12/2018	122.00
FA	5303	ERNESTO AURELIO AYALA	15/12/2018	1,264.77
FA	5310	JUAN JOSE AYALA	17/12/2018	332.00
FA	5311	ECUA AUTO	17/12/2018	402.75
FA	5313	ERNESTO AURELIO AYALA	17/12/2018	1,327.20
FA	5326	GABRIELA LOPEZ	18/12/2018	500.00
FA	5319	CARLOS ALBERTO	18/12/2018	650.00
FA	5317	LEVIS RIVADENEIRA	18/12/2018	1,350.00
FA	5314	VALLEJO ARAUJO S.A.	18/12/2018	2,080.87
FA	5338	MATEO AYALA	19/12/2018	100.00
FA	5341	ERNESTO AURELIO AYALA	19/12/2018	300.00
FA	5350	MARIO CARRION	21/12/2018	75.00

DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

FA	5359	ERNESTO AURELIO AYALA	21/12/2018	479.19
FA	5351	LORENA RODRIGUEZ	21/12/2018	600.00
FA	5352	ECUA AUTO	21/12/2018	1,102.77
FA	5373	ERNESTO AURELIO AYALA	24/12/2018	849.00
FA	5375	ALEXANDRA PINO	26/12/2018	349.44
FA	5376	ECUA AUTO	26/12/2018	1,150.72
FA	5383	ERNESTO AURELIO AYALA	26/12/2018	1,780.56
FA	5385	ECUA AUTO	27/12/2018	1,572.65
FA	5396	ERNESTO AURELIO AYALA	27/12/2018	2,077.52
FA	5398	RENAN MANOSALVAS	28/12/2018	20.00
FA	5399	VALLEJO ARAUJO S.A.	28/12/2018	1,342.50
FA	5421	RITA MORENO	29/12/2018	728.00
FA	5422	ERNESTO AURELIO AYALA	29/12/2018	1,435.52
		TARJETAS DE CRÉDITO	31/12/2018	9,054.02
		CHEQUES PROTESTADOS	31/12/2018	10,708.77
FA	5425	ERNESTO AURELIO AYALA	31/12/2018	493.92
SUMAN IGUALES				122,592.62

6. MENOS PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Se evidencia cheques protestados el valor asciende a USD \$ 10,708.77 (diez mil setecientos ocho con 77/100 dolares americanos).

7. INVENTARIOS DISPONIBLE PARA LA VENTA

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación. Su valor es de USD \$ 421,418.96 (cuatrocientos veinte y un mil cuatrocientos diesciocho con 96/100 dólares americanos).

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad

A continuación un detalle de los activos de la compañía.

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS			
NOMBRE CUENTA	%	VIDA UTIL	VALOR ACTIVO
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	10 AÑOS	28,013.38
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.33%	3 AÑOS	8,728.72
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			-6,509.92
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			30,232.18

9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Al 31 de diciembre del año 2018 su valor es de USD \$ 237,342.99 (doscientos treinta y siete mil trescientos cuarenta y dos con 99/100 dolares americanos).

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.			
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			
AL 31 DE DICIEMBRE 2018			
NUMERO	PROVEEDOR	FECHA	SALDOS
896	CORPORACION NACIONAL DE	01/12/2018	8.22
839	MACKROESCOLTAS CIA.LTDA	10/12/2018	82.50
857	EMPRESA ELECTRICA QUITO	11/12/2018	135.91
895	EMPRESA ELECTRICA QUITO	11/12/2018	32.46
851	OTECEL S.A.	12/12/2018	296.24
853	TIPAN PETROCHE EDISON MA	16/12/2018	152.40
869	TIPAN PETROCHE EDISON MA	19/12/2018	121.92
873	TIPAN PETROCHE EDISON MA	21/12/2018	360.68
894	EMPRESA DE AGUA POTABLE	21/12/2018	8.28
889	CASTILLO BARRAGAN NORMA	25/12/2018	0.90
886	COOPERATIVA DE TRANSPORT	26/12/2018	96.00
882	TIPAN PETROCHE EDISON MA	28/12/2018	30.48
2691	MIGUEL ANANGONO	02/01/2018	395.00
2979	TALLERES SPRINT	16/02/2018	10.35
3001	ISAAC DENNIS AYALA AL	21/02/2018	445.24
3115	ALEXANDRA PINO	10/03/2018	26.17
3212	VINICIO DOMINGUEZ	28/03/2018	90.00
3429	KLEBER DEL CASTILLO	02/05/2018	800.00
3453	GUIDO MOLINA	05/05/2018	8.29
3562	JOSE ALCIVAR	18/05/2018	10.00
3585	MIGUEL ANGEL GUATO	22/05/2018	215.00
3608	MARIA TANDALLA	24/05/2018	5.00
3667	JOSE ARTEAGA	01/06/2018	1,400.00
3712	PAZMIÑO ANDRADE CONST	07/06/2018	31.52
3892	RUBEN ALAVA	04/07/2018	90.00
3953	MATEO AYALA	12/07/2018	200.00
4051	DARIO CORDOVA	23/07/2018	991.07
4091	EDUARDO VELASCO	26/07/2018	20.00
4096	JONATAN ALVARES	27/07/2018	28.80
4106	LUIS BENITEZ	28/07/2018	440.00
4139	JOSE ALCIVAR	01/08/2018	200.00
4168	AURELIO FLORES	02/08/2018	109.20
4245	MATEO AYALA	08/08/2018	550.00
4528	MARIA GUNCAY	12/09/2018	150.00
4603	AUTO SPEED S.A.	22/09/2018	2,999.98
4639	AUTO SPEED S.A.	25/09/2018	3,605.67
4641	AUTO SPEED S.A.	25/09/2018	158.57
4701	AUTO SPEED S.A.	01/10/2018	170.95
4768	GABRIELA AYALA	10/10/2018	153.00
4798	VERONICA CASTILLO	15/10/2018	73.00
4807	CASA MOTRIZ DEL ECUAD	16/10/2018	122.10

DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4832	GUILLERMO RODRIGUEZ	19/10/2018	750.00
4855	ECUA AUTO	22/10/2018	1,438.40
4928	VALENCIA QUIÑONEZ EDI	30/10/2018	100.00
4937	MATEO AYALA	31/10/2018	100.00
4952	ECUA AUTO	05/11/2018	1,102.77
4955	MATEO AYALA	05/11/2018	560.00
4956	ECUA AUTO	05/11/2018	1,054.82
4959	ERNESTO AURELIO AYALA	05/11/2018	1,494.58
4980	PRESIDENCIA DE LA REP	05/11/2018	7,109.45
4964	MATEO AYALA	06/11/2018	1,120.00
4981	ECUA AUTO	08/11/2018	1,112.35
4982	VAZSEGUROS S.A.	08/11/2018	1,246.60
4983	ECUA AUTO	08/11/2018	1,150.72
4991	ERNESTO AURELIO AYALA	08/11/2018	638.40
4994	ECUA AUTO	09/11/2018	604.13
5019	ASIACAR S.A.	13/11/2018	483.30
5026	ERNESTO AURELIO AYALA	13/11/2018	4,085.68
5027	EMILIO ESTEVEZ	13/11/2018	1,580.00
5041	WILLIAM PERALTA	15/11/2018	220.00
5043	ERNESTO AURELIO AYALA	15/11/2018	417.91
5049	CARMEN POVEDA	16/11/2018	3,808.00
5056	EDISON TIPAN	17/11/2018	180.00
5062	GEOCONCRET	19/11/2018	1,010.89
5072	INDUWAGEN S.A.	20/11/2018	2,109.65
5073	ECUA AUTO	20/11/2018	958.93
5074	ECUA AUTO	20/11/2018	863.03
5077	ANDRES ESCOBAR	20/11/2018	240.00
5079	DARIO CAIZALUISA	20/11/2018	49.83
5080	DARIO CAIZALUISA	20/11/2018	713.57
5099	QUITO MOTORS S.A.C.I.	22/11/2018	622.92
5106	CASA MOTRIZ DEL ECUAD	22/11/2018	297.32
5109	AVISEP CIA. LTDA.	23/11/2018	689.29
5115	ERNESTO AURELIO AYALA	23/11/2018	1,219.10
5121	IMPORTADORA PROVEMATE	24/11/2018	10.36
5132	ECUA AUTO	26/11/2018	498.65
5138	ERNESTO AURELIO AYALA	27/11/2018	968.25
5144	ECUA AUTO	27/11/2018	1,821.97
5145	ERNESTO AURELIO AYALA	27/11/2018	673.12
5166	VALLEJO ARAUJO S.A.	29/11/2018	767.15
5174	MATEO AYALA	30/11/2018	100.00
5205	MARIA GUNCAY	05/12/2018	20.00
5214	INDUSUR INDUSTRIAL DE	06/12/2018	9,655.26
5230	ERNESTO AURELIO AYALA	07/12/2018	3,526.23
5244	ERNESTO AURELIO AYALA	10/12/2018	1,285.14
5249	ORLANDO DAVALOS	11/12/2018	90.00
5251	INDUWAGEN S.A.	11/12/2018	1,630.18
5255	INDUWAGEN S.A.	12/12/2018	1,630.18
5262	ECUA AUTO	12/12/2018	850.00
5278	ERNESTO AURELIO AYALA	13/12/2018	1,041.81
5285	CRISTIAN MOLINA	14/12/2018	1,150.00

DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

5287	FRANCISCO LECHON	14/12/2018	380.00
5289	ERNESTO AURELIO AYALA	14/12/2018	1,614.60
5296	GEOCONCRET	15/12/2018	122.00
5303	ERNESTO AURELIO AYALA	15/12/2018	1,264.77
5310	JUAN JOSE AYALA	17/12/2018	332.00
5311	ECUA AUTO	17/12/2018	402.75
5313	ERNESTO AURELIO AYALA	17/12/2018	1,327.20
5314	VALLEJO ARAUJO S.A.	18/12/2018	2,080.87
5317	LEVIS RIVADENEIRA	18/12/2018	1,350.00
5319	CARLOS ALBERTO	18/12/2018	650.00
5326	GABRIELA LOPEZ	18/12/2018	500.00
5338	MATEO AYALA	19/12/2018	100.00
5341	ERNESTO AURELIO AYALA	19/12/2018	300.00
5350	MARIO CARRION	21/12/2018	75.00
5351	LORENA RODRIGUEZ	21/12/2018	600.00
5352	ECUA AUTO	21/12/2018	1,102.77
5359	ERNESTO AURELIO AYALA	21/12/2018	479.19
5373	ERNESTO AURELIO AYALA	24/12/2018	849.00
5375	ALEXANDRA PINO	26/12/2018	349.44
5376	ECUA AUTO	26/12/2018	1,150.72
5383	ERNESTO AURELIO AYALA	26/12/2018	1,780.56
5385	ECUA AUTO	27/12/2018	1,572.65
5396	ERNESTO AURELIO AYALA	27/12/2018	2,077.52
5398	RENAN MANOSALVAS	28/12/2018	20.00
5399	VALLEJO ARAUJO S.A.	28/12/2018	1,342.50
5421	RITA MORENO	29/12/2018	728.00
5422	ERNESTO AURELIO AYALA	29/12/2018	1,435.52
5425	ERNESTO AURELIO AYALA	31/12/2018	493.92
TOTAL CUENTAS POR PAFAR			104,155.82

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS

USD \$ 62,675.39 (sesenta y dos mil seientos setenta y cinco con 39/100 dolares americanos).

12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Después de realizar conciliación tributaria el impuesto a la renta por pagar es de USD \$ 5,440.96 (cinco mil cuatrocientos cuarenta con 96/100 dólares americanos)

RESULTADO DEL EJERCICIO	55,814.02
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	8,372.10
BASE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	47,441.92
GASTOS NO DEDUCIBLES	26,632.27
BASE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	74,074.19
25% IMPUESTO A LA RENTA	18,518.55
CREDITO FUENTE	13,077.59
A PAGAR	5,440.96
UTILIDAD PARA ACCIONISTAS	28,923.37

13. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Son obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago de participación a trabajadores por un valor de USD \$ 8,372.10 (ocho mil trescientos setenta y dos con 10/100 dólares americanos)

DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

14. OBLIGACIONES CON EL IESS

Comprende (IESS por pagar; Fondos de reserva por pagar; Préstamo Quirografario) un total de USD \$ 1.693.28 (un mil seicientos noventa y tres con 28/100 dólares americanos).

15. OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor de USD \$ 21,154.89 (veinte y un mil ciento cincuenta y cuatro con 89/100 dólares americanos) corresponde a las partes proporcionales de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones de los empleados de la empresa **DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.**, hasta el 31 de diciembre 2018.

16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA Y OTROS

Por concepto de Retención en la fuente; Por concepto de Retención en IVA por pagar y otros por pagar al 31 de Diciembre 2018 es USD \$ 17,807.95 (diecisiete mil ochocientos siete con 95/100 dólares americanos)

17. OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

La empresa mantiene obligaciones a largo plazo por un valor de USD \$ 455,457.92 (cuatrocientos cincuenta y cinco mil cuatrocientos cincuenta y siete con 92/100 dolares americanos).

18. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Su valor al 31 de diciembre 2018 es de de USD \$ 82,120.10 (ochenta y dos mil ciento veinte con 10/100 dolares americanos).

19. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

• Capital Social

Su capital social asciende a USD\$ 800,00 (ochocientos con 00/100 dólares americanos y está constituida en 800 acciones de US\$ 1,00 cada una, en el año 2018.

Se respalda con actas y documentación legal para el proceso tomado.

• Ganancias acumuladas

Su valor es de USD \$ 10,324.27 (diez mil trescientos veinte y cuatro con 27/100 dólares americanos).

20. VENTAS

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los servicios.

21. INGRESOS NO OPERACIONALES

Su valor comprende en los intereses ganados por su cuenta corriente, también comprende las recuperaciones de gastos de la empresa.

22. COSTOS Y GASTOS DE LA COMPAÑÍA

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

23. IMPUESTO A LA RENTA

• Conciliación Tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula de la tarifa del 25% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Las conciliaciones tributarias realizadas por la Compañía de acuerdo a disposiciones legales se detallan a continuación:

	Año 2018
Utilidad Contable	55.814,01
(-) 15% Participación a trabajadores	<u>8.372,10</u>
Utilidad después de participación trabajadores	47.441,91
(+) Gastos no deducibles	26.632,27
Base imponible para el Impuesto a la Renta	74.074.18
Impuesto a la Renta Causado	18.518,55

- **Contingencias**

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2018.

- **Eventos Subsecuentes**

De acuerdo a la reforma tributaria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador del 23 de diciembre del 2009 a partir del ejercicio tributario 2010 se encontrarán exentos únicamente los dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdiccionales de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador. También estarán exentos de impuestos a la renta, los dividendos en acciones que se distribuyan a consecuencia de la aplicación de la reinversión de utilidades en los términos definidos en el artículo 37 a la Ley de Régimen Tributario Interno, y en la misma relación proporcional.