

**DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

***DISTRILLANTAS***  
aros & llantas

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

***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

***POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2019***

Quito, Marzo, 05 del 2020  
Registro No. 173812

  
Mgr. 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 2019**

---

### **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 2019

### 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 2019.

### j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2019, 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 \$ 7,136.72 (siete mil ciento treinta con 72/100 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.

FECHA CONFIRMACION	DETALLE	ASIENTO	Nº DOCUMENTO	DEPOSITOS	CHEQUES
				En Bancos	7,136.72
	Depositos No conciliados del Período				0.00
	Depositos No conciliados Anteriores al Período				0.00
	Cheques Girados y no cobrados del Período				0.00
	Cheques Girados y no cobrados Anteriores al Período				0.00
	Saldo en libros				7,136.72
	Saldo en transito				7,136.72
	Diferencia				0.00

**DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CLI669	CARMEN FLORES	80.00
CLI756	BONILLA SALGUERO LARRY NICOLAS	1,608.32
CLI781	MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAVESA	50.08
CLI807	JUANA DELGADO REYES	425.00
CLI814	LIANG ZHENFANG	8.00
CLI818	MOSQUERA MOYA MARIA GABRIELA	30.00
CLI83	ADALBERTO PERALTA CORONEL	32.01
CLI899	FRANKLIN SALA	300.00
CLI903	JUAN FRANCISCO SALINAS	30.00
CLI911	AGUIRRE VINTIMILLA SIRIA YESSENIA	6.79
CLI919	DIEGO ARAUJO	52.53
CLI966	MARIANA SOSA	463.00
CLI982	VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA. LTDA.	300.00

**81,714.67**

Dentro de la misma esta contemplada todo lo relacionado con clientes como cheques posfechados, tarjetas de crédito y cheques devueltos por un valor \$126,634.87 (ciento veinte y seis mil seiscientos treinta y cuatro con 87/100 dolares americanos).

**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 \$ 522,206.18 (quinientos veinte y dos mil doscientos seis con 18/100 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
MUEBLES DE OFICINA	10%	10 AÑOS	670.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.33%	3 AÑOS	8,728.72
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			-6,509.92
<b>SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>30,902.18</b>

**DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

CLI1208	EDISON DAVID YANCHAPAXI NOVILLO	261.20
CLI1227	ROSATIMOTORS CIA LTDA	482.14
CLI1233	FONDO DE INVERSION AMBIENTAL SOSTENIBLE	1,523.20
CLI130	INDUFRICT COMPANY S.A.	2.23
CLI1314	ORTIZ ALDAZ CONCHA CARMELINA DEL PILAR	753.60
CLI1355	YEPEZ REDROBAN EVELYN JOHANA	225.00
CLI1362	PAUL PAZMIÑO	15.00
CLI1474	SERGIO ADRIAN GALLARDO ZAMBRANO	138.48
CLI1495	REINALDO VALLEJO	340.00
CLI15	ECUA SECURITY	300.00
CLI1606	LIBERTY SEGUROS S.A.	71.68
CLI1616	THIARAM CONSTRUCTORA CIA LTDA	594.64
CLI162	SWEADEN COMPANIA DE SEGUROS S.A.	21.35
CLI1718	DINALCO S.A.	120.00
CLI1759	MILTON QUINTEROS	3,194.00
CLI1816	ECOMTIREMAN S.A.	773.04
CLI1819	YANEZ ZAMBRANO MARIO JAVIER	2.50
CLI183	PABLO ARAUJO	350.00
CLI1833	CHINGERCELA ARIAS HENRY RUPERTO	152.03
CLI1865	JORGE FLORES	40.00
CLI1868	AUTOMOVIL CLUB DEL ECUADOR ANETA	191.78
CLI1885	ANIMEDICAL CORPORATION CIA LTDA	396.61
CLI1886	DISTRIVEHIC DISTRIBUIDORA DE VEHICULOS S.A.	690.43
CLI1887	BERMEO RODRIGUEZ VINICIO ELIAS	416.75
CLI1953	EDUARDO BALDEON	1,550.00
CLI1959	CALDERON VILLACIS SEBASTIAN	492.80
CLI198	JUAN CARLOS FLORES	400.00
CLI208	PEDRO CHICAIZA	165.36
CLI21	ERNESTO AURELIO AYALA ALARCON	18,904.13
CLI221	PATRICIO RODAS	22.58
CLI227	ALBERTO ANDINO Y ASOCIADOS	71.12
CLI26	ECUA AUTO S.A. ECAUSA	16,308.69
CLI260	CHRISTIAN SALGADO	500.00
CLI267	JADEN GUIBERTO ROMERO FEJOO	807.82
CLI298	GEOVANNY VELA	20.54
CLI3	MATEO MICHAEL AYALA ALARCON	13,444.05
CLI301	CONVENMEDI S.A.	300.00
CLI317	GEOCONCRET S.A.	891.96
CLI321	MIGUEL MAZON	300.00
CLI33	JOSE ALCIVAR	1,020.00
CLI341	AUTOMOTORES ANDINA	2,793.23
CLI346	SEGUNDO MURILLO	296.12
CLI358	NICOLAS PERUGACHI	240.00
CLI406	CONSTRUCTORA CASTELO JACOME CIA. LTDA.	24.65
CLI426	AYALA SALAZAR ERNESTO	370.12
CLI452	GLADYS MARTINEZ	150.00
CLI474	GUILLERMO RODRIGUEZ	450.00
CLI552	RENAN MANOSALVAS	1,090.00
CLI647	INMOBILIARIA MOSQUERA HERRERA	70.32
CLI652	MIGUEL ANGEL ANANGONO	130.00

**DISTRIBUIDORA DISTRILLANTASCOM A Y A CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

SALUDSA SISTEMA DE MEDICINA PREPAGADA DEL ECUADOR S.A.	38.18
SANDOVAL TAPIA ALICIA MARINA	208.12
SANTOS PAZ SAIDA MARILU	18.00
SEGURIDAD Y VIGILANCIA PROVIGILANCE CIA. LTDA.	29.70
SERVIENTREGA	8.14
SIGCHOS MORA FRANKLIN PORFIRIO	126.80
SOCIEDAD DE HECHO V&M DISTRIBUCIONES	411.83
SOLBRIC LUBRICANTES Y SOLVENTES REPRESENTACIONES Y SERVICIOS CIA.LTDA.	71.46
TERAN RUIZ FERNANDO JAVIER	425.00
TIRES PLUS PURIFIERS S.A.	596.15
TORRES ALMEIDA WIDMAN EFREN	53.46
TORRES MALDONADO OMAR ISAAC	9,498.98
TRACTOMAQ SA	2,402.25
TRANS-ESMERALDAS INTERNACIONAL TEISA S.A.	13.86
TRANSPORTES HERNANDEZ CIA LTDA	75.00
TRECX S.A.	116.59
VACA MONCAYO ROSA ELENA	127.20
VALDIVIESO YANEZ CARMEN LORENA	84.50
VELEZ LOOR CRISTHIAN GEOVANNY	79.76
VELOSA MATEUS GUILLERMO ANDRES	763.84
VILLAVICENCIO CORTEZ CONSUELO DEL ROSIO	214.80
VIVANCO GUZMAN ADRIANA EVANGELINA	4.80
WILSON NOE RODRIGUEZ ACOSTA	5.00
YANGOL CHUTO ELVIA MARINA	1,143.21
YHAMPAL DE COMERCIO	3,016.26
	<b>229,321.32</b>

En la misma cuenta se establece Tarjetas de Credito por pagar por un valor de \$13,886.25 (trece mil ochocientos ochenta y seis con 25/100 dolares americanos).

**12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS**

Se establece los pagos relacionados con corto y largo plazo por el valor de USD \$74,618.37 (setenta y cuatro mil seiscientos dieciocho con 37/100 dolares americanos).

**13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

RESULTADO DEL EJERCICIO	24,359.62
15%PARTICIPACION TRABAJADORES	3,653.94
<b>BASE ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>20,705.68</b>
GASTOS N DEDUCIBLES	-
<b>BASE ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>20,705.68</b>
25%IMPUESTO A LA RENTA	5,176.42
CREDITO DE DE FUENTE	17,693.27
<b>A PAGAR</b>	<b>-</b>
<b>UTILIDAD PARA ACCIONISTAS</b>	<b>15,529.26</b>

Después de realizar conciliación tributaria no genera Impuesto a la renta por pagar

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

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

#### **POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

#### **14. 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 \$ 3,653.94 (tres mil seiscientos cincuenta y tres con 94/100 dólares americanos)

#### **15. OBLIGACIONES CON EL IESS**

Comprende (IESS por pagar; Fondos de reserva por pagar; Préstamo Quirografario) un total de USD \$ 2,051.53 (dos mil cincuenta y uno con 53/100 dólares americanos).

#### **16. OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El valor de USD \$ 20,227.13 (veinte mil doscientos veinte y siete con 13/100 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 2019.

#### **17. 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 2019 es USD \$ 3,272.45 (tres mil doscientos setenta y dos con 45/100 dólares americanos)

#### **18. OBLIGACIONES A TERCEROS NO CORRIENTES**

La empresa mantiene obligaciones a largo plazo por un valor de USD \$ 550,341.40 (quinientos cincuenta mil trecientos cuarenta y uno con 40/100 dólares americanos).

#### **19. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Su valor al 31 de diciembre 2019 es de de USD \$ 35,731.89 (treinta y cinco mil setecientos treinta y uno con 89/100 dólares americanos).

#### **20. 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 2019.

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

##### **• Ganancias acumuladas**

Su valor es de USD \$ 39,247.64 (treinta y nueve mil doscientos cuarenta y siete con 64/100 dólares americanos).

#### **21. 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.

#### **22. INGRESOS NO OPERACIONALES**

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

#### **23. 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. 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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

**24. 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 2019.

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

	<u>Año 2019</u>
<b>Utilidad Contable</b>	<b>24,359.62</b>
<b>(-) 15% Participación a trabajadores</b>	<b><u>3,653.94</u></b>
<b>Utilidad después de participación</b>	<b>20,705.68</b>
<b>(+) Gastos no deducibles</b>	<b>-</b>
<b>Base imponible para el Impuesto</b>	<b>20,705.68</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b><u>5,176.42</u></b>

• **Contingencias**

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2019.

• **Eventos Subsecuentes**

De acuerdo a la reforma tributaria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformativa 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.