

De aquí en adelante el Informe

DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO E HIJOS CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO:

2017

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 10 de diciembre del 2019

A la Junta General de socios de:

DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO E HIJOS CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO E HIJOS CIA. LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, estado de resultados integrales, por el año que terminó en esa fecha.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

3. La administración de **DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO E HIJOS CIA. LTDA.**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditora de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.

Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.

Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Base para calificar la opinión

Según el estado de situación financiera correspondiente al periodo 2017, presentado por la compañía el saldo de la cuenta CAJA presenta un valor por \$ 46.886,82 los mismos que nos disponen de un cuadro que respalde el mismo.

Opinión

5. En nuestra opinión, a excepto por la salvedad y por los posibles efectos descritos en el párrafo anterior, **Base para calificar la opinión** los estados financieros son presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO E HIJOS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

Cuenca – Ecuador

Diciembre 10 de 2019

DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO E HIJOS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2017	2016	VAR.
1 ACTIVOS				
101 ACTIVO CORRIENTE				
10101 Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 22.943,34	\$ 58.321,94	-154%
10102 Activos Financieros (neto)	2	\$ 30.741,23	\$ 95.262,37	-210%
10104 Servicios y otros pagos anticipados	4	\$ 303.434,48	\$ 188.987,89	38%
10105 Activos por impuestos corrientes	5	\$ 100.107,53	\$ 84.226,25	16%
Total Activos Corrientes		\$ 457.226,58	\$ 426.798,45	7%
102 ACTIVO NO CORRIENTE				
10201 Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6	\$ 139.293,37	\$ 205.478,66	-48%
Total Activos No Corrientes		\$ 139.293,37	\$ 205.478,66	-48%
TOTAL ACTIVOS		\$ 596.519,95	\$ 632.277,11	-6%
2 PASIVOS				
201 PASIVO CORRIENTE				
20103 Cuentas y documentos por pagar	8	\$ 16.605,03	\$ 16.922,83	-2%
20104 Obligaciones con instituciones financieras		\$ -	\$ 59.704,68	-100%
20107 Otras obligaciones corrientes	9	\$ 106.563,29	\$ 290.151,27	-172%
20113 Otros pasivos corrientes		\$ 73.668,49	\$ 170.600,33	-132%
Total Pasivos Corrientes		\$ 196.836,81	\$ 537.379,11	-173%
202 PASIVO NO CORRIENTE				
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas		\$ 25.000,00	\$ -	100%
20208 Otras provisiones		\$ 283.398,92	\$ -	100%
Total Pasivos No Corrientes		\$ 308.398,92	\$ -	100%
TOTAL PASIVOS		\$ 505.235,73	\$ 537.379,11	-6%
3 PATRIMONIO NETO				
301 Capital	2	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	0%
304 Reservas	14	\$ 30.027,83	\$ 30.027,83	0%
305 Otros resultados integrales		\$ 139.941,77	\$ 139.941,77	0%
306 Resultados acumulados	9	\$ -95.071,60	\$ -77.552,60	-18%
307 Resultados del ejercicio	15	\$ -3.613,78	\$ -17.519,00	385%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 91.284,22	\$ 94.898,00	-4%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 596.519,95	\$ 632.277,11	-6%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO E HIJOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS Comparativo

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2017	2016	AN. V.
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4102 Prestacion de Servicios	16	\$ 1.282.580,02	\$ -	100%
42 GANANCIA BRUTA		\$ 1.282.580,02	\$ -	100%
43 OTROS INGRESOS				
4305 Otras rentas	16	\$ -	\$ -	E
TOTAL INGRESOS		\$ 1.282.580,02	\$ -	100%
5101 Materiales Utilizados o productos vendidos	17	\$ -	\$ -	E
5102 Mano de obra directa	17	\$ -	\$ -	E
5103 Mano de obra indirecta	17	\$ -	\$ -	E
5104 Otros costos indirectos de fabricacion	17	\$ -	\$ -	E
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		\$ -	\$ -	E
52 GASTOS				
5201 Gastos de Venta	18	\$ 237.945,87	\$ -	100%
5202 Gastos de Administracion	18	\$ 1.040.121,55	\$ -	100%
5203 Gastos Financieros	18	\$ -	\$ -	E
5204 Otros Gastos		\$ -	\$ -	E
TOTAL GASTOS		\$ 1.278.067,42	\$ -	100%
Utilidad antes de impuestos		\$ 4.512,60	\$ -	100%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

95	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-35.378,60
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES	-13.276,82
950101	Clases de cobros por actividades de operación	1.163.167,35
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.164.330,69
95010102	Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de activ	0,00
95010103	Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediac	0,00
95010104	Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios	-1.163,34
95010105	Otros cobros por actividades de operación	0,00
950102	Clases de pagos por actividades de operación	-1.158.337,97
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-352.531,79
95010202	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para neg	-805.806,18
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00
95010204	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas	0,00
95010205	Otros pagos por actividades de operación	0,00
950103	Dividendos pagados	0,00
950104	Dividendos recibidos	0,00
950105	Intereses pagados	-12.895,88
950106	Intereses recibidos	0,89
950107	Impuestos a las ganancias pagados	-5.418,57
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	207,36
9502	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES	0,00
950201	Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocio:	0,00
950202	Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios pa	0,00
950203	Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0,00
950204	Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entid	0,00
950205	Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entida	0,00
950206	Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0,00
950207	Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0,00
950208	Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
950209	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
950210	Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0,00
950211	Compras de activos intangibles	0,00
950212	Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0,00
950213	Compras de otros activos a largo plazo	0,00
950214	Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
950215	Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0,00
950216	Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a te	0,00
950217	Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta	0,00
950218	Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de pern	0,00
950219	Dividendos recibidos	0,00
950220	Intereses recibidos	0,00
950221	Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES	-22.101,78
950301	Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
950302	Financiamiento por emisión de títulos valores	0,00
950303	Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0,00
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	598.874,08
950305	Pagos de préstamos	-620.975,86
950306	Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0,00
950307	Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
950308	Dividendos pagados	0,00
950309	Intereses recibidos	0,00
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
9504	EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	-33.378,60
950401	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes a	-33.378,60
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	-68.757,20
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	58.321,94
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	22.943,34
		CUADRADO
	Diferencia	0,00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A	4.512,60

97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	58.058,91
97001	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	66.185,30
97002	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en	0,00
97003	Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0,00
97004	Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0,00
97005	Ajustes por gastos en provisiones	0,00
97006	Ajuste por participaciones no controladoras	0,00
97007	Ajuste por pagos basados en acciones	0,00
97008	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0,00
97009	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-7.449,50
97010	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-676,89
97011	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-75.848,33
98001	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-132.320,42
98002	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
98003	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
98004	(Incremento) disminución en inventarios	0,00
98005	(Incremento) disminución en otros activos	66.513,69
98006	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-60.022,48
98007	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	7.013,31
98008	Incremento (disminución) en beneficios empleados	42.967,57
98009	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
98010	Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de o	-13.276,82
		CUADRADO
	FLUJOS DE E	
	Diferencia	0,00

DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO E HIJOS CIA. LTDA.

INDICE NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2017

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
1. INFORMACION GENERAL	7
2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	7
2.1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO	7
2.2. MONEDA FUNCIONAL	7
2.3. BASES DE PREPARACION	7
2.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8
2.5. IMPUESTOS	9
2.6. PROVISIONES	9
2.7. BENEFICIOS A EMPLEADOS	9
2.8. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	10
2.9. COSTOS Y GASTOS	10
2.10. COMPENSACION DE SALDOS DE TRANACCIONES	10
2.11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS	10
2.12. ACTIVOS FINANCIEROS	11
2.13. PASIVOS FINANCIEROS E INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO EMITIDOS POR LA COMPAÑÍA	12
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS	13
4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13
5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13
6. PRESTAMOS	14
7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15
8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15
8.1. Pasivos del Año Corriente	15
8.2. Conciliación tributaria-contable del Impuesto a la Renta Corriente	15
8.3. Movimiento de la provisión para impuesto a la renta	16
9. ASPECTOS TRIBUTARIOS	16
9.1. Obligaciones Pendientes Con el Servicio de Rentas Internas	16

10.	OBLIGACIONES LABORALES	16
11.	JUBILACION PATRONAL	17
12.	PATRIMONIO	17
12.1.	Capital Social	17
12.2.	Reserva Legal	17
12.3.	Reserva Facultativa	17
12.4.	Utilidades Retenidas	17
13.	GARANTIAS	18
14.	HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	18
15.	APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	18

DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

		NOTAS	
ACTIVO CORRIENTE			457.226,59
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			22.943,34
Caja		46.886,82	
Caja Chica		180,00	
Pichincha cta 30884549-04		(26.953,29)	
Guayaquil cta 643006-6		150,93	
Coop. Cámara de Comercio		215,32	
Pacífico cta		2.463,56	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			334.175,71
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES			
Clientes	4	26.711,49	
retenciones en compra a dinadec	4	979,74	
servicio de distribución	4	141.146,67	
PRENDA ENVACES	4	82.394,97	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Préstamos a Empleados	4	3.050,00	
Anticipos a sueldos	4	6.643,19	
préstamo Bolívar	4	58.517,73	
Anticipo Marco Navas	4	14.731,92	
ACTIVOS POR IMPUESTOS FISCALES			100.107,53
garantías Sri	4-13	9.483,02	
crédito de renta años anteriores	4-8,3	77.798,70	
Retención en la Fuente Ventas 2016	4-8,3	12.825,81	
ACTIVO NO CORRIENTE			139.293,36
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			139.293,36
Vehículos	5	992.928,87	
Equipos de computación	5	21.866,02	
Muebles y Enseres	5	1.675,80	
-Depreciación Acumulada	5	(877.177,33)	
TOTAL ACTIVOS			596.519,95

PASIVO CORRIENTE			123.168,32
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			16.605,03
Cuentas por pagar	7	12.603,68	
Obligaciones Pagar a corto plazo Tarjeta visa	7	4.001,35	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			106.563,29

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			62.236,22
Obligaciones Laborales por Pagar	10	61.559,33	
utilidades trabajadores	10	676,89	
CON EL IESS			35.683,74
IESS aportaciones	10	35.683,74	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			8.643,33
Retenciones Renta mes	8	608,70	
RETENCIONES DE IVA	8	585,13	
impuesto a la renta del ejercicio	8	7.449,50	
PASIVO NO CORRIENTE			382.067,41
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			73.668,49
Banco de Pichincha	6	73.668,49	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			25.000,00
Prestamos particulares Dr. Ascencio	6	25.000,00	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			283.398,92
Provisiones	11	283.398,92	
PATRIMONIO	12		91.284,22
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			20.000,00
Capital Social	12,1	20.000,00	
RESERVAS			30.027,83
Reserva Legal	12,2	19.696,11	
Reserva Facultativa	12,2	10.331,72	
RESULTADOS ACUMULADOS			81.931,02
Perdidas de años 2014-2015	12,4	(260.082,99)	
utilidades de ejercicios anteriores	12,4	342.014,01	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			139.941,77
superavitypor revaluación activos		139.941,77	
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIFFS	12,4		(177.002,62)
RESULTADOS DEL EJERCICIO			(3.613,78)
RESULTADO DEL EJERCICIO		(3.613,78)	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			596.519,94

DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
PERIODO DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	Notas	
INGRESOS		1.282.580,02
INGRESOS ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Ventas, gravadas IVA 0%		1.286.681,86
notas de crédito serv. Iva 0%		(4.102,73)
Ingresos financieros		0,89
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		0,00
UTILIDAD BRUTA		1.282.580,02
GASTOS		1.211.882,12
GASTOS DE VENTAS		237.945,87
COMBUSTIBLES		55.216,88
REPUESTOS Y ACCESORIOS		36.593,92
MANT. Y REPARACIONES		29.715,01
ALIMENTACION Y COMISARFIATO		15.215,00
INCENTIVOS		1.874,62
PRIMAS DE SEGURO		24.459,34
PARQUEOS Y PEAJES		1.466,86
PUBLICIDAD		1.383,28
VACACIONES PAGADAS		5.271,81
GASTOS POR SINIESTROS		597,15
PERDIDA POR ASALTO Y ROBO		4.163,34
SERVICIOS OCACIONALES		7.262,01
MATRICULAS VEHICULOS		16.040,46
CAPACITACIÓN DE PERSONAL		640,00
FLETES		15.461,50
REFRIGERIOS		13.823,46
MULTAS E INTERESES		862,11
ARRIENDOS		7.899,12
GASTOS ADMINISTRATIVOS		973.936,25
SUELDOS Y SALARIOS		638.980,21
APORTE PATRONAL		77.367,07
FONDOS DE RESERVA		43.213,35
DECIMO TERCER SUELDO		44.801,32
DECIMO CUARTO		24.872,92
SUMINISTROS DE OFICINA		4.483,91
MANT. MUEBLES Y ENSERES		8.520,43
ACCESORIOS EQUIPOS COMPUTACION		475,92

DEBITOS AUTORIZADOS BANCARIOS.		1.028,31	
COSTO POR GARANTIAS E INTERESES		8.547,03	
AGUA		693,03	
LUZ ELECTRICA		6.726,59	
TELECOMUNICACIONES		22.473,61	
SERVICIO DE LIMPIEZA		4.065,65	
AGASAJO PERSONAL		2.418,00	
SERVICIOS DE SEGUROS		6.407,27	
CONTRIB CAMARA DE COMERCIO		253,00	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		5.899,08	
ROTURAS Y FALTANTES		26.719,52	
SUMINISTROS DE SEGURIDAD		2.938,05	
GASTOS NOTARIAS Y REGISTROS		422,95	
GASTOS DE REPRESENTACION		2.872,14	
HONORARIOS PROFESIONALES		1.069,14	
LIQUIDACION DE HABERES		7.567,99	
intereses a particulares		2.000,00	
CREDITO TRIBUTARIO AL GASTO		29.119,76	
UTILIDAD ANTES DE DEPRECIACION Y PROVISIONES			
			70.697,90
DEPRECIACION ACTIVOS Y PROVISIONES			
		-	66.185,30
DEPRECIACION		66.185,30	
PROVISION JUBILACION PATRONAL			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y TRABAJADORES			
	8,2		4.512,60
15% TRABAJADORES	8,2		676,89
UTILIDAD PARA IMPUESTO A LA RENTA			
			3.835,71
Más gastos no deducibles			25.962,27
Menos amortización perdidas anteriores			0,00
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	8,2		29.797,98
IMPUESTO A LA RENTA	8,2-8,3		7.449,50
RESULTADO LIQUIDO DEL EJERCICIO			(3.613,78)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO E HIJOS CIA. LTDA.			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE			
	CODIGO	SALDOS BALANCE	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(35.378,)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(13.276,81)	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1.163.167,35	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.164.330,69	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	(1.163,34)	P
Clases de pagos	950102	(1.158.337,97)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(352.531,79)	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(805.806,18)	N
Intereses pagados	950105	(12.895,88)	N
Intereses recibidos	950106	0,89	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(5.418,57)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	207,36	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(22.101,78)	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	598.874,08	P
Pagos de préstamos	950305	(620.975,86)	N
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9504	-	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(35.378,60)	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	58.321,94	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	22.943,34	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	4.512,60	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	58.058,91	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	66.185,30	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(7.449,50)	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(676,89)	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(75.848,33)	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(132.320,42)	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	66.513,69	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(60.022,48)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	7.013,31	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	42.967,58	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(13.276,81)	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO E HIJOS CIA. LTDA.											
POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017											
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			OTROS RESULTADOS		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS RESULTADOS	OTROS RESULTADOS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DELAS NIIF	
	301	30401	30402	30504	30601	30602	30603	30702			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	20.000,00	19.696,11	10.331,72	139.941,77	342.014,01	-260.082,99	-177.002,62	-3.613,78			91.284,22
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	20.000,00	19.696,11	10.331,72	139.941,77	342.014,01	-242.563,99	-177.002,62	-17.519,00			94.898,00
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	20.000,00	19.696,11	10.331,72	139.941,77	342.014,01	-242.563,99	-177.002,62	-17.519,00			94.898,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.519,00	0,00	13.905,22			-3.613,78
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						-17.519,00		17.519,00			0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								-3.613,78			-3.613,78

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACION GENERAL

Distribuciones de Víctor Moscoso E Hijos Cía. Ltda. Está constituida en Ecuador el 15 de julio de 1999, teniendo como objeto social la distribución de cerveza, la compra venta al por mayor o al detal, de artículos de consumo masivo, bebidas, gaseosas productos alimenticios y afines. Con fecha 03 de junio de 2014 se procede a la reforma del objeto social de la compañía por el de Transporte terrestre de carga pesada a nivel nacional. El domicilio principal de la compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca - Ecuador, en la calle Octavio Chacón S/N y Primera Transversal (Parque Industrial – Junto al Cuerpo de Bomberos).

Al 31 de diciembre de 2017 el Capital de la compañía es de \$20.000, su cuadro de socios está formado de la siguiente manera:

SOCIOS	APORTE CAPITAL	% PARTICIPACION
MOSCOSO AREVALO VICTOR MIGUEL	\$ 11.000,00	55,00%
MOSCOSO MERCHAM GIOVANNY PATRICIO	\$ 1.800,00	9,00%
MOSCOSO MERCHAN MARCO VINICIO	\$ 1.800,00	9,00%
MOSCOSO MERCHAN MARIA ISABEL	\$ 1.800,00	9,00%
MOSCOSO MERCHAN SANDRA LUCIA	\$ 1.800,00	9,00%
MOSCOSO MERCHAN VICTOR FERNANDO	\$ 1.800,00	9,00%

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía cuenta con 75 empleados fijos que se encuentran divididos en las diferentes secciones administración, comercialización y operativas.

La información contenida en los diferentes Estados Financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiero (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3. BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico excepto por las provisiones de jubilación que se han valorizado en base a cálculos actuariales, tal como se explica en las políticas contables incluidas mas adelante.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento

La valorización de la propiedad, planta y equipo está registrada al costo de adquisición más todos los gastos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

2.4.2. Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdida de deterioro de los activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.4.3. Métodos de depreciación y vidas útiles

El costo de la propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año., siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

CLASE DE ACTIVOS	VIDA UTIL (EN AÑOS)
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Muebles y Enseres	10

2.4.4. Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros del activo y reconocida en resultados.

2.4.5. Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada periodo la Administración de la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivos futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja los valores actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro de valor se reconocen inmediatamente en el resultado del periodo.

Cuando una pérdida por deterioro de valor es revertida posteriormente, el importe en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el importe en libros incrementado no excede el importe en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro de valor para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro de valor es reconocido automáticamente en el resultado del ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no se determinó deterioro de sus activos tangibles.

2.5. IMPUESTOS

2.5.1. Impuesto corriente

El pasivo por impuesto corriente se calcula en base a las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo, al tener una tasa de IVA tarifa cero para la prestación de servicios de transporte de carga el valor de IVA generado en las compras y gastos de la compañía se cargan al costo o gasto respectivamente. La utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y a las partidas que no serán gravadas o deducibles.

2.6. PROVISIONES

Serán reconocidas por la Compañía cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser el mejor valor estimado del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.7.1. Beneficios definidos

Los valores que por concepto de Jubilación Patronal y bonificación por desahucio se han de considerar anualmente son determinados por el Método de Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficios definidos.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias o pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono u otro resultado integral, en el periodo en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

2.7.2. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8. RECONOCIMIENTO DE 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. Se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

2.8.1. Prestación de Servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos por prestación de servicios se generan principalmente con partes no relacionadas pudiendo también ser generados con partes relacionadas.

2.8.2. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses se registran sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que iguala los flujos de efectivo futuros estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

2.9. COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

2.10. COMPENSACION DE SALDOS DE TRANACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta prestación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se prestan netos en resultados.

2.11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacciones que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

2.12. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros actuales se clasifican como “cuentas por cobrar comerciales y financieras” la clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

2.12.1. **Método de la tasa de interés efectiva**

Es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) estimados a lo largo de la vida esperada del activo o pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento del reconocimiento inicial.

2.12.2. **Efectivo y bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.12.3. **Cuentas por cobrar comerciales financieras y otras cuentas por cobrar**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen principalmente cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar financieras; las cuales son registradas a su valor razonable y son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Se clasifican en activos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

La política de las cuentas por cobrar comerciales es de 8 a 30 días.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

2.12.4. **Deterioro del valor de activos financieros**

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en resultados son probados por deterioro de valor al final del periodo sobre el que se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto al cobro de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el periodo de días de vencimiento promedio así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento de los pagos.

Para el análisis de la provisión de cuentas incobrables, la Administración de la Compañía segrega la cartera con antigüedad mayor a 120 días en extrajudicial o judicial y registra provisión de cuentas incobrables para la cartera extrajudicial en base a porcentajes de 10% al 85% de la cartera con una antigüedad de 1año a 3 años y del 100% para la cartera que exceda los 4 años de antigüedad.

La cartera judicial se provisiona del 50% al 100% en base a la etapa del juicio.

Adicionalmente para las cuentas por cobrar que presenten una antigüedad de entre los 120 días y 1 año se reconocen provisiones con base en los saldos irre recuperables determinados por experiencias de incumplimiento y situaciones adversas tales condiciones de mercado que impacte la habilidad de los clientes para pagar los valores pendientes.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El importe en libros de las cuentas por cobrar se reduce por la pérdida por deterioro a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta por cobrar incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados del periodo.

2.12.5. Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir, así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en el resultado del periodo.

2.13. PASIVOS FINANCIEROS E INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO EMITIDOS POR LA COMPAÑÍA

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.13.1. Préstamos, cuentas por pagar comerciales y cuentas por pagar a compañías relacionadas

Se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectivo.

2.13.2. Baja de un pasivo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del

pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del periodo.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por cobrar comerciales		
Clientes	26.711,49	27.311,49
Servicio De Distribución	141.146,67	103.393,10
Retenciones en Compra Dinadec	979,74	371,96
Prenda Envaces	82.394,97	82.394,97
Subtotal	251.232,87	213.471,52
Otras cuentas por cobrar		
No Relacionadas	58.517,73	64.553,28
Anticipos Proveedores	14.731,92	-
Anticipos y Prestamos Empleados	9.693,19	6.225,46
Activos por impuestos fiscales		
Impuestos por Cobrar	100.107,53	84.226,25
TOTAL	434.283,24	368.476,51

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas por cobrar están dentro de los plazos de crédito, menor a 120 días.

Las cuentas por cobrar comerciales son originadas en su mayoría por la transportación de carga según contrato vigente a la fecha con la Empresa DINADEC.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2017	31/12/2016
Costo	1.016.470,69	1.016.470,69
Depreciación Acumulada	(877.177,33)	(810.992,03)
TOTAL	139.293,36	205.478,66
CLASIFICACION		
Vehículos	139.293,36	205.478,66
Equipos de Computación	-	-
Muebles Y Enseres	-	-
TOTAL	139.293,36	205.478,66

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Vehículos	Equipo de Computación	Muebles y Enseres
COSTO			
01-enero-2016	992.928,87	21.866,02	1.675,80
Adquisiciones	-	-	-
Activaciones	-	-	-
Bajas	-	-	-
Ventas	-	-	-
31-diciembre-2016	992.928,87	21.866,02	1.675,80
Adquisiciones	-	-	-
Activaciones	-	-	-
Bajas	-	-	-
Ventas	-	-	-
31-diciembre-2017	992.928,87	21.866,02	1.675,80

	Vehículos	Equipo de Computación	Muebles y Enseres
DEPRECIACION			
01-enero-2016	697.027,46	21.866,02	1.340,64
Depreciación	90.422,75	-	335,16
31-diciembre-2016	787.450,21	21.866,02	1.675,80
Depreciación	66.185,30	-	-
31-diciembre-2017	853.635,51	21.866,02	1.675,80

6. PRESTAMOS

	31/12/2017	31/12/2016
AL COSTO AMORTIZADO INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Banco de Guayaquil	-	16.814,24
Banco Pichincha	73.668,49	-
AL COSTO PERSONAS NATURALES		
Victor Moscoso - Socio	-	96.187,83
Teojama Comercial	-	2.968,21
Dr. Ascencio	25.000,00	-
TOTAL	98.668,49	115.970,28
CLASIFICACION		
No Corriente	98.668,49	115.970,28

Al 31 de diciembre de 2017 los préstamos son a Largo Plazo el del banco del pichincha con vencimiento hasta el 10 de enero de 2019 con una tasa de interés anual del 10% y el de personas naturales sin fecha de vencimiento, sirven para financiar las operaciones de la Compañía.

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31/12/2017	31/12/2016
Otras Cuentas Por Pagar		
Compañías No Relacionadas		
Cuentas por pagar	12.603,68	16922,83
Otras Obligaciones por Pagar	4.001,35	59704,68
Total	16.605,03	76.627,51

El periodo de crédito promedio de compras de bienes es de 30 días desde la fecha de factura o pago del crédito con tarjeta de crédito. Los pagos con tarjeta de crédito del Banco Pichincha son realizados con tarjeta personal del socio principal Sr. Víctor Miguel Moscoso Arévalo.

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

8.1. Pasivos del Año Corriente

	31/12/2017	31/12/2016
Impuestos Fiscales Por Pagar		
Impuesto a la Renta	7.449,50	-
Retenciones Impuesto a la Renta	608,70	666,77
Retenciones De IVA	585,13	963,25
TOTAL	8.643,33	1.630,02

8.2. Conciliación tributaria-contable del Impuesto a la Renta Corriente

	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad-Pérdida segun Estados Financieros antes de Impuesto a la Renta	3.835,71	(17.519,00)
Gastos No Deducibles	25.962,27	16.090,00
Utilidad Gravable de Impuesto a la Renta	29.797,98	(1.429,00)
Impuesto a la Renta Causado (1)	7.449,50	-
Anticipo de Impuesto a la Renta (2)	5.080,44	-
Impuesto a la Renta Corriente cargado a Resultados	7.449,50	-

(1) La tarifa de impuesta a la renta utilizada para el cálculo para el año 2017 es del 25% de conformidad con lo determinado por las disposiciones legales.

(2) El cálculo del anticipo de impuesto a la renta se la realiza de acuerdo a las normas legales vigentes para el año 2017 el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del Patrimonio, 0.4% de Ingresos Gravados y 0.2% de Costos y Gastos Deducibles (mas menos los rubros determinados en cada ítem por las normas tributarias vigentes para el cálculo del anticipo para el año 2017), el valor del mismo asciende al monto de US\$5.080,44.

8.3. Movimiento de la provisión para impuesto a la renta

	31/12/2017
Saldo al Inicio del año	0,00
Provisión Impuesto a la Renta	7.449,50
Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta del Período	12.825,81
Saldo crédito tributario años anteriores	77.798,70
Saldo Crédito Tributario años siguientes	83.175,01

9. ASPECTOS TRIBUTARIOS

9.1. Obligaciones Pendientes Con el Servicio de Rentas Internas

A la fecha de cierre de los Estados Financieros se mantienen obligaciones por concepto de Anticipo de Impuesto a la Renta por los años económicos correspondientes al 2011, 2013, 2014 por un monto total de US\$113.572,71, las mismas que están con juicios de impugnación por considerar que los valores calculados por la autoridad tributaria no corresponden a la realidad económica de la empresa. Las impugnaciones están en proceso y se espera una resolución final para el próximo ejercicio económico 2018, cabe indicar que en caso de resultar un dictamen negativo para la Compañía, el pago será realizado en su totalidad por la Compañía DINADEC.

Las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas se detallan a continuación:

SALDO OBLIGACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017					
TIPO DE IMPUESTO	AÑO	VALOR IMPUESTO	VALOR INTERESES	TOTAL OBLIGACION	ESTADO
Anticipo Impuesto a la Renta	2011	30.554,65	25.691,75	56.246,40	En proceso de Impugnacion
Anticipo Impuesto a la Renta	2013	4.204,98	2.461,86	6.666,84	En proceso de Impugnacion
Anticipo Impuesto a la Renta	2014	36.526,30	14.133,17	50.659,47	Impugnación en espera de Dictamen Fina
TOTAL		71.285,93	42.286,78	113.572,71	

10. OBLIGACIONES LABORALES

	31/12/2017	31/12/2016
Remuneraciones por pagar	61.559,33	51.410,58
Aportes IESS por pagar (1)	35.683,74	6.843,98
Utilidades Trabajadores (2)	676,89	-
TOTAL	97.919,96	58.254,56

(1) Aportes IESS por pagar son las aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social que para el seguro general al cual pertenece la Compañía representa un aporte total de 21.6% sobre los Ingresos Netos de los trabajadores deduciendo los beneficios sociales mensuales que por ley corresponde, en detalle corresponde a los siguientes porcentajes el 9.35% como aporte personal de los empleados, el 12.15% como aporte patronal, el 0.5% para el IECE y el 0.5% para el SECAP estos dos valores como aporte del patrono.

(2) Las utilidades de los trabajadores corresponde a lo que por ley está vigente para el año 2017, correspondiente al 15% de las utilidades registradas en los estados financieros antes de impuesto a la renta.

11. JUBILACION PATRONAL

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponda en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Saldo al comienzo del año	288.198,92	259.686,32
Provision Jubilación (Calculo Actuarial)	-	33.312,60
Jubilacion Pagada	(4.800,00)	(4.800,00)
TOTAL	283.398,92	288.198,92

Para el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, o se ha realizado calculo actuarial por concepto de Jubilación Patronal, por considerar la administración de la Compañía que existe una provisión suficiente como para cubrir la jubilación del personal que pueda acceder al beneficio en el año 2018.

12. PATRIMONIO

12.1. Capital Social

El capital social autorizado, suscrito y pagado está representado por 20.000 participaciones de un valor nominal de US\$1,00 cada una, dando un monto total de US\$20.000,00.

12.2. Reserva Legal

La ley de compañías determina que se puede fijar como reserva legal un 10% del valor de las utilidades a repartir de los socios por cada año, teniendo como máximo el 50% del valor del capital social, para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 el valor que se encuentra provisionado como reserva legal es por el monto de US\$ 19.696,11. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

12.3. Reserva Facultativa

Este reserva es constituida como lo indica la Ley de Compañías por mandato de la Junta General de Accionistas y al 31 de diciembre de 2017, el monto de esta está en el valor de US\$10.331,72.

12.4. Utilidades Retenidas

Las utilidades retenidas están conformadas por los siguientes valores:

	31/12/2017	31/12/2016
Utilidades Retenidas	342.014,01	342.014,01
superavitopor revaluacion activos	139.941,77	139.941,77
resultados acumulados por adopcion de niffs	(177.002,62)	(177.002,62)
TOTAL	304.953,16	304.953,16

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los sados según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre de 2011, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Resultados acumulados por adopción de NIFF, incluyen los valores de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIFF, el saldo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el

valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Reservas según PCGA anteriores, los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones según PCGA anteriores, solo podrán ser capitalizados en la parte que excedan al valor de las pérdidas acumuladas y de las último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devueltos en el caso de liquidación de la compañía.

13. GARANTIAS

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía ha entregado garantías por los juicios de impugnación por las deudas generadas ante el Servicio de Rentas Internas por las obligaciones de Anticipos de Impuesto a la Renta de los años 2011, 2013 y 2014 por un valor total de US\$9.483,02, la administración espera que estas garantías sean reembolsadas a la Compañía ya que de surgir obligaciones en firme para con el Servicio de Rentas Internas por estos impuestos los valores serán cancelados por la Compañía DINADEC.

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos (abril 06 de 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieren tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 06 de 2018 y serán presentados a los Socios en Junta de Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	NOTAS		
ACTIVO CORRIENTE			457,226.59
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			22,943.34
Caja		46,886.82	
Caja Chica		180.00	
Pichincha cta 30884549-04		(26,953.29)	
Guayaquil cta 643006-6		150.93	
Coop. Cámara de Comercio		215.32	
Pacífico cta		2,468.56	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			334,175.71
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES			
Cientes	4	26,721.49	
retenciones en compra a dinadec	4	979.74	
servicio de distribución	4	141,146.67	
PRENDA ENVACES	4	82,394.97	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Préstamos a Empleados	4	3,050.00	
Anticipos a sueldos	4	6,643.29	
prestamo bolivar	4	58,517.73	
Anticipo Marco Navas	4	14,731.92	
ACTIVOS POR IMPUESTOS FISCALES			100,107.53
garantias sri	4-13	9,483.02	
credito de renta años anteriores	4-8,3	77,798.70	
Retención en la Fuente Ventas 2016	4-8,3	12,825.81	
ACTIVO NO CORRIENTE			139,293.36
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			139,293.36
Vehículos	5	992,928.87	
Equipos de computación	5	21,866.02	
Muebles y Enseres	5	1,675.80	
-Depreciación Acumulada	5	(877,377.33)	
TOTAL ACTIVOS			596,519.95

PASIVO CORRIENTE			123,168.32
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			16,605.03
Cuentas por pagar	7	12,603.59	
Obligaciones Pagar a corto plazo Tarjeta visa	7	4,001.25	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			106,563.29
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			62,236.22
Obligaciones Laborales por Pagar	10	61,559.33	
utilidades trabajadores	10	676.89	
CON EL IESS			35,683.74
IESS aportaciones	10	35,683.74	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			8,643.33
Retenciones Renta mes	8	608.70	
RETENCIONES DE IVA	8	585.13	
Impuesto a la renta del ejercicio	8	7,449.50	
PASIVO NO CORRIENTE			382,067.41
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			73,668.49
Banca de Pichincha	6	73,668.49	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			25,000.00
Prestamos particulares Dr Ascencia	6	25,000.00	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			283,398.92
Provisiones	11	283,398.92	
PATRIMONIO	12		91,284.22
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			20,000.00
Capital Social	12.1	20,000.00	
RESERVAS			30,027.83
Reserva Legal	12.2	19,696.11	
Reserva Facultativa	12.2	10,331.72	
RESULTADOS ACUMULADOS			81,931.02
Perdidas de años 2014-2015	12.4	(260,082.99)	
utilidades de ejercicios anteriores	12.4	342,014.01	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			139,941.77
superavit por revaluación activos		139,941.77	

SR. VICTOR MOSCOSO
GERENTE GENERALCPA. GUILLERMO MOLINA
CONTADOR

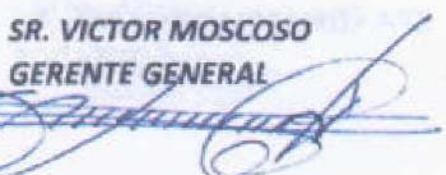
DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
PERIODO DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	Notas	
INGRESOS		1,282,580.02
INGRESOS ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Ventas, gravadas IVA 0%		1,286,681.86
notas de credito serv. Iva 0%		4,102.73
Ingresos financieros		0.89
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		0.00
UTILIDAD BRUTA		1,282,580.02
GASTOS		1,211,882.12
GASTOS DE VENTAS		237,945.87
COMBUSTIBLES		55,216.88
REPUESTOS Y ACCESORIOS		36,593.92
MANT. Y REPARACIONES		29,715.01
ALIMENTACION Y COMISARFIATO		15,215.00
INCENTIVOS		1,874.62
PRIMAS DE SEGURO		24,459.34
PARQUEOS Y PEAJES		1,466.86
PUBLICIDAD		1,383.28
VACACIONES PAGADAS		5,271.81
GASTOS POR SINIESTROS		597.15
PERDIDA POR ASALTO Y ROBO		4,163.34
SERVICIOS OCACIONALES		7,262.01
MATRICULAS VEHICULOS		16,040.46
CAPACITACIÓN DE PERSONAL		640.00
FLETES		15,461.50
REFRIGERIOS		13,823.46
MULTAS E INTERESES		862.11
ARRIENDOS		7,899.12
GASTOS ADMINISTRATIVOS		973,936.25
SUELDOS Y SALARIOS		638,980.21
APORTE PATRONAL		77,367.07
FONDOS DE RESERVA		43,213.35
DECIMO TERCER SUeldo		44,801.32
DECIMO CUARTO		24,872.92
SUMINISTROS DE OFICINA		4,483.91
MANT. MUEBLES Y ENSERES		8,520.43
ACCESORIOS EQUIPOS COMPUTACION		475.92
DEBITOS AUTORIZADOS BANCARIOS.		1,028.31
COSTO POR GARANTIAS E INTERESES		8,547.03
AGUA		693.03
LUZ ELECTRICA		6,726.59
TELECOMUNICACIONES		22,473.61
SERVICIO DE LIMPIEZA		4,065.65
AGASAJO PERSONAL		2,418.00
SERVICIOS DE SEGUROS		6,407.27
CONTRIB CAMARA DE COMERCIO		253.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		5,899.08
ROTURAS Y FALTANTES		26,719.52
SUMINISTROS DE SEGURIDAD		2,938.05
GASTOS NOTARIAS Y REGISTROS		422.95
GASTOS DE REPRESENTACION		2,872.14
HONORARIOS PROFESIONALES		1,069.14
LIQUIDACION DE HABERES		7,567.99
intereses a particulares		2,000.00

SR. VICTOR MOSCOSO
GERENTE GENERAL

CPA. GUILLERMO MOLINA
CONTADOR

CREDITO TRIBUTARIO AL GASTO		29,119.76	
UTILIDAD ANTES DE DEPRECIACION Y PROVISIONES			70,697.90
DEPRECIACION ACTIVOS Y PROVISIONES		-	66,185.30
DEPRECIACION		66,185.30	
PROVISION JUBILACION PATRONAL			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y TRABAJADORES	8.2		4,512.60
15% TRABAJADORES	8.2		676.89
UTILIDAD PARA IMPUESTO A LA RENTA			3,835.71
Mas gastos no deducibles			25,962.27
Menos amortizacion perdidas anteriores			0.00
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	8.2		29,797.98
IMPUESTO A LA RENTA	8,2-8,3		7,449.50
RESULTADO LIQUIDO DEL EJERCICIO			(3,613.78)

SR. VICTOR MOSCOSO
GERENTE GENERAL


CPA. GUILLERMO MOLINA
CONTADOR