

# *DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO E HIJOS CIA. LTDA.*

## *INDICE NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2017*

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

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

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

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

**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 |                     |
|-------------------------------------------|-------|---------------------|
| <b>INGRESOS</b>                           |       | <b>1.282.580,02</b> |
| <b>INGRESOS ACTIVIDADES OPERACIONALES</b> |       |                     |
| Ventas, gravadas IVA 0%                   |       | 1.286.681,86        |
| notas de crédito serv. Iva 0%             |       | (4.102,73)          |
| Ingresos financieros                      |       | 0,89                |
|                                           |       |                     |
| <b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>       |       | <b>0,00</b>         |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                     |       | <b>1.282.580,02</b> |
|                                           |       |                     |
| <b>GASTOS</b>                             |       | <b>1.211.882,12</b> |
| <b>GASTOS DE VENTAS</b>                   |       | <b>237.945,87</b>   |
| 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            |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>             |       | <b>973.936,25</b>   |
| 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<br>BALANCE |   |
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | 95       | (35.378,1)        |   |
| 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 |                         |                                                             |                              |
|                                                                     |                | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | RESERVAS   |                  | GANANCIAS ACUMULADAS  | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DELAS NIIF | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO |
|                                                                     | 301            | 30401         | 30402                              | 30504      | 30601            | 30602                 | 30603                   | 30702                                                       | TOTAL PATRIMONIO             |
| 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<br>CAPITAL | %<br>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:

| <b>CLASE DE ACTIVOS</b> | <b>VIDA UTIL<br/>(EN AÑOS)</b> |
|-------------------------|--------------------------------|
| 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 imponibles 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 1 año 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 irrecuperables 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        |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Cuentas por cobrar comerciales</b> |                   |                   |
| 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         |
| <b>Subtotal</b>                       | <b>251.232,87</b> | <b>213.471,52</b> |
|                                       |                   |                   |
| <b>Otras cuentas por cobrar</b>       |                   |                   |
| No Relacionadas                       | 58.517,73         | 64.553,28         |
| Anticipos Proveedores                 | 14.731,92         | -                 |
| Anticipos y Prestamos Empleados       | 9.693,19          | 6.225,46          |
|                                       |                   |                   |
| <b>Activos por impuestos fiscales</b> |                   |                   |
| Impuestos por Cobrar                  | 100.107,53        | 84.226,25         |
|                                       |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>434.283,24</b> | <b>368.476,51</b> |

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)      |
| <b>TOTAL</b>           | <b>139.293,36</b> | <b>205.478,66</b> |
| <b>CLASIFICACION</b>   |                   |                   |
| Vehículos              | 139.293,36        | 205.478,66        |
| Equipos de Computación | -                 | -                 |
| Muebles Y Enseres      | -                 | -                 |
| <b>TOTAL</b>           | <b>139.293,36</b> | <b>205.478,66</b> |

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

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

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

## 6. PRESTAMOS

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

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       |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Otras Cuentas Por Pagar</b>   |                  |                  |
| <b>Compañías No Relacionadas</b> |                  |                  |
| Cuentas por pagar                | 12.603,68        | 16922,83         |
| Otras Obligaciones por Pagar     | 4.001,35         | 59704,68         |
| <b>Total</b>                     | <b>16.605,03</b> | <b>76.627,51</b> |

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      |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Impuestos Fiscales Por Pagar</b> |                 |                 |
| Impuesto a la Renta                 | 7.449,50        | -               |
| Retenciones Impuesto a la Renta     | 608,70          | 666,77          |
| Retenciones De IVA                  | 585,13          | 963,25          |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>8.643,33</b> | <b>1.630,02</b> |

### 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         |
| <b>Utilidad Gravable de Impuesto a la Renta</b>                         | <b>29.797,98</b> | <b>(1.429,00)</b> |
| <b>Impuesto a la Renta Causado (1)</b>                                  | <b>7.449,50</b>  | -                 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta (2)                                     | 5.080,44         | -                 |
| <b>Impuesto a la Renta Corriente cargado a Resultados</b>               | <b>7.449,50</b>  | -                 |

(1) La tarifa de impuesto 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        |
| <b>Saldo Crédito Tributario años siguientes</b>           | <b>83.175,01</b> |

## 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 |
| <b>TOTAL</b>                                |      | <b>71.285,93</b> | <b>42.286,78</b> | <b>113.572,71</b> |                                        |

## 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           | -                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>97.919,96</b> | <b>58.254,56</b> |

- (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)        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>283.398,92</b> | <b>288.198,92</b> |

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        |
| superavit por revaluacion activos           | 139.941,77        | 139.941,77        |
| resultados acumulados por adopcion de niffs | (177.002,62)      | (177.002,62)      |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>304.953,16</b> | <b>304.953,16</b> |

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos 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.*