

EMPRESA: COMERCIALIZADORA PRO DIESEL DERIESEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Compañía Ecuatoriana constituida a los veinte y cuatro días del mes de febrero del año 2016, la misma que se denomina COMERCIALIZADORA PRO DIESEL DERIESEL S.A., con objeto social de dedicarse a las actividades de consultas y tratamientos por médicos en instituciones de atención.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, cantón Samborondon en el edificio XIMA piso 1 oficina 119, pudiendo establecer sucursales o agencias dentro o fuera del país, la compañía es de nacionalidad ecuatoriana, tendrá una duración de 50 años.

Actualmente se encuentra ubicada en Samborondon en el edificio XIMA PISO 1 OFICINA 119

PLANES DE LA ADMINISTRACION

- Lograr arrendar los locales que tiene la empresa, siempre que los clientes cumplan con las garantías y el contrato de arriendo.
- Tener los locales bien adecuados, de fácil acceso, con luminarias, puertas, baños, oficinas, bien estructurados.

Contar con el buen servicio de la administración de los inmuebles donde se encuentran ubicadas las bodegas o locales propiedad de COMERCIALIZADORA PRO DIESEL DERIESEL S.A.

- Contar con el apoyo de las autoridades estatales al momento de ser objeto de algún reclamo.

NOTA 2

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son preparados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las normas e interpretaciones emitidas por el IASB (internacional Accounting Standards Board), las que comprenden las normas internacionales de información financiera (NIIF), las normas internacionales de contabilidad (NIC) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el comité de interpretaciones de las normas internacionales de información financiera (CINIIF), o por el anterior comité permanente de interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la COMERCIALIZADORA PRO DIESEL DERIESEL S.A., debe observar el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables.

Contando por ello con un sistema contable de una gran trayectoria, que permite la presentación de los estados financieros acorde a los principios de contabilidad en NEC y actualmente implementa la presentación en NIIF para pymes.

Nuestros estados financieros cumplen con las principales características cualitativas de la información de los mismos, las cuales son: presentación justa y razonable, empresa en marcha, materialidad comprensibilidad, relevancia, confiabilidad, periodo de reporte y comprensibilidad.

Los estados financieros que cumplen con NIIF para pymes debe incluir una declaración explícita y sin reservas de dicho cumplimiento en las notas.

NOTA 3

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Detalle en anexo adjunto)

- a) BASES DE PREPARACION
- b) USO DE ESTIMACIONES
- c) INSTRUMENTOS FINANCIEROS
- d) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO
- e) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
- f) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACION
- g) RECONOCIMIENTO DE COSTOS, INGRESOS Y GASTOS
- h) PROVISIONES
- i) CONTINGENCIAS

A continuación detallamos las notas a los estados financieros más significativas que componen las partidas del ESTADO de SITUACION FIANCIERA y el ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

1.- CAJA Y BANCO

Los saldos en la mencionada cuenta son los siguientes:

<u>DETALLE</u>	AL 31 de Diciembre del <u>2017</u>	AL 31 de Diciembre del <u>2018</u>
Disponibilidad de Efectivo		
Cuentas Corrientes Bancarias	1,220.75	60,500.90
	<u>1,220.75</u>	<u>60,500.90</u>

2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Este rubro está compuesto como sigue en miles de solares americanos:

<u>CONCEPTO</u>	SALDOS AL 31/12/2017	ADICIONES	DEDUCCIONES	CORRECCION MONETARIA	SALDOS AL 31/12/2018
CLIENTES	113,132.72				220,035.00
OTROS CLIENTES	0.00				0.00
PROVISION CTAS INCOBRABLES					
	<u>113,132.72</u>				<u>220,035.00</u>

3.- INVENTARIOS

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

<u>DETALLE</u>	AL 31 de Diciembre del	AL 31 de Diciembre del
Productos Terminados	0,00	0,00

Productos en Proceso	0,00	0,00
Materias Primas y Auxiliares	0,00	0,00
Repuestos, herramientas	0,00	0,00
Otros Inventarios	0,00	0,00
Existencias por entregar	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

<u>DETALLE</u>	AL 31 de Diciembre del <u>2017</u>	AL 31 de Diciembre del <u>2018</u>
Crédito Tributario a favor de empresa	5,179.09	7,509.09
(IVA)	0.00	0.00
(RENTAS)	861.36	3,822.81
	<u>6,040.45</u>	<u>11,331.90</u>

4 a.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

<u>DETALLE</u>	AL 31 de Diciembre del <u>2017</u>	AL 31 de Diciembre del <u>2018</u>
Otros activos corrientes	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

<u>CONCEPTO</u>	SALDOS AL 31/12/2017	ADICIONES al costo	Transf./ Retiros	CORRECCION MONETARIA	SALDOS AL 31/12/2018
Otros activos					
Edificios					
Muebles y Enseres					
Vehículos					
Equipos de Computación	3,853.00				3,853.00
Equipo de Oficina					
Constr.en Curso					
	<u>3,853.00</u>				<u>3,853.00</u>

DEPRECIACIONES

<u>DETALLE</u>	SALDOS AL 31/12/2017	ADICIONES a resultados	Retiros	SALDOS AL 31/12/2018
Otros activos	0.00			0.00
Maquinarias y Equipos	0.00			0.00
Muebles y Enseres	0.00			0.00
Vehículos	0.00			0.00
Software	476.82			1,536.42
	<u>476.82</u>			<u>1,536.42</u>

5a.-TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

<u>DETALLE</u>	SALDOS AL 31/12/2017	ADICIONES al costo	Transf./ Retiros	SALDOS AL 31/12/2018
Gastos de Organ.y Constitución	0.00			0,00
Otros activos Diferidos				
(-)Amortizacion Acomulada				
Total de Activo diferido	<u>0.00</u>			<u>0.00</u>

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

<u>DETALLE</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2017</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2018</u>
Proveedores Nacionales	87,862.63	192,470.79
Impuesto por pagar	4,936.54	42,607.69
Provisiones para beneficios sociales	0.00	67.94
Acreedores varios	0.00	0.00
Cheques por pagar	0.00	0.00
Otras Cuentas por pagar	12,268.20	0.96
Total de Activo diferido	<u>105,067.37</u>	<u>42,676.59</u>

7.- PARTE CORRIENTE DEUDA A LARGO PLAZO

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

<u>ENTIDAD</u>	<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2017</u> <u>US\$ RETIROS</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2018</u>
ACCIONISTAS Y PAGARE		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

8.- **CAPITAL SOCIAL:** El Capital social de la compañía suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2018 está representado por \$800.00 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una de ellas.

De los socios y accionistas:

EFREN DAVID VARGAS BRAVO suscribe CUATROCIENTAS ACCIONES participes iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los estados unidos de América cada una.

MARIA LORENA VARGAS BRAVO suscribe CUATROCIENTAS ACCIONES participe iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los estados unidos de América cada una, la responsabilidad de los socios se limita al monto de sus participaciones sociales, salvo las excepciones de la ley.

9.- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de la compañía están compuestos de las siguientes partidas en miles de dólares.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2018
VENTA DE BIENES	486,954.94	0,00	1'649.865.42
VENTA DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00
	<u>486,954.94</u>	<u>0.00</u>	<u>1'649.865.42</u>

10.-COSTOS DE VENTAS

La Composición del costo de ventas es de la siguiente manera en miles de dólares:

	31/12/2017	31/12/2018
Inventario Inicial de productos terminados	0,00	0,00
Inventario Inicial de productos en proceso	0,00	0,00
Inventario Inicial de materias primas y auxil.	0,00	0,00
Inventario Inicial de envases y embalajes	0,00	0,00
Inventario Inicial de productos diversos	0,00	0,00
consumo de materia prima principal	430,722.27	1'480.897.73
Gastos personales	0,00	0,00
Gastos de depreciación	0,00	0,00
	0,00	0,00
MENOS:	0,00	0,00
Inventario Final de productos terminados	(0,00)	(0,00)
Inventario Final de productos en proceso	(0,00)	(0,00)
Inventario Final de materias primas y auxil.	(0,00)	(0,00)

Inventario Final de envases y embalajes	(0,00)	(0,00)
Inventario Final de productos diversos	(0,00)	(0,00)
	<u>430,722.27</u>	<u>1'480.897.73</u>

11.- GASTOS DE VENTA

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
TRANSPORTE	7.650,00	63,890.00
SEGURO	5.026,70	4,689.00
SELLOS DE SEGURIDAD	150,00	300.00
PERMISOS COMERCIALIZADORA	13.243,00	11,500.00
COMISIONES GARANTIA BANCARIA	2.564,72	3,578.81
ASESORIA EN VENTAS	4.062,87	18,846.66
MANTENIMIENTO SISTEMA CONTABLE	470,00	0.00
MULTAS	0,67	0.00
DEPRECIACIONES	476,82	1,059.60
GASTOS BANCARIOS	92,12	1,668.28
COSTO DE CHEQUERA	56,50	56,50
MOVILIZACION		4,834.76
CONTRIBUCIONES		693.68
PAPELERIA		60.00
HONORARIOS PROFESIONALES		200.00
SUELDOS Y SALARIOS		3.180.80
APORTES PATRONALES		679.40
GESTION DE CLIENTE		7.00
TOTAL DE GASTOS	33.793,40	115,187.99

13.- UTILIDAD (perdida) POR ACCION (NIC-33)

Comprende lo siguiente en miles de dólares

	Del 01-01-17 Al 31-12-17	Del 01-01-18 Al 31-12-18
Utilidad (perdida) del periodo)	22,439.27	53,779.70