

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

DISTBANI CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2017

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203

DISTBANI S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2017

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **DISTBANI CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y los Estados de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría, por lo tanto, emito el informe con opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.



Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **DISTBANCIA LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad Generalmente aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC/RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 02 abril de 2018



DISTBANI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

| Activo | | 2017 | 2016 |
|--|---|------------------------|-------------------|
| Corriente | | | |
| Efectivo y Equivalentes del Efectivo | 3 | 15.399,00 | 42.864,00 |
| Activos Financieros Netos | 4 | 3.024.390,00 | 558.390,00 |
| Inventarios | 5 | 188.001,00 | 258.389,00 |
| Activos por Impuestos Corrientes | 6 | 138.774,00 | 4.525,00 |
| Otros Activos Corrientes | 7 | 45.564,00 | - |
| Total Activo Corriente | | \$ 3.412.128,00 | 864.167,00 |
| Activo no Corriente | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | 8 | | |
| Muebles y Enseres | | \$ 1.045,00 | - |
| Vehículos | | \$ 24.000,00 | 27.360,00 |
| Equipos de Computo | | \$ 30.000,00 | - |
| Equipos de Oficina | | \$ 9.402,00 | - |
| Propiedad, Planta y Equipo | | \$ 65.042,00 | 27.360,00 |
| (-) Depreciación Acumulada | | \$ (8.522,00) | - |
| Total Propiedad, Planta y Equipo | | \$ 56.520,00 | 27.360,00 |
| Otros Activos No Corrientes | 9 | | |
| Otros Activos | | \$66.425,00 | - |
| Total Otros Activos No Corrientes | | \$66.425,00 | - |
| Total Activo no Corriente | | \$142.945,00 | 27.360,00 |
| TOTAL ACTIVO | | 3.555.073,00 | 891.527,00 |

Ver notas a los estados financieros.



DISTBANI CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

| Pasivo Corriente | | 2017 | 2016 |
|--|-----------|------------------------|---------------------|
| <i>Pasivos Corrientes</i> | 10 | 645.412,00 | 84.434,00 |
| <i>Obligaciones con la Administración Tributaria</i> | 11 | 12.644,00 | 3.483,00 |
| <i>Impuesto a la Renta del Ejercicio</i> | 12 | 264.888,00 | 6.415,00 |
| <i>Participación de Trabajadores</i> | 13 | 69.751,00 | 0,00 |
| <i>Provisiones por Pagar</i> | 14 | 234.850,00 | 0,00 |
| Total Pasivo Corriente | | \$ 1.227.645,00 | 94.312,00 |
| No Corriente | | | |
| <i>Pasivos No Corrientes</i> | 15 | 2.181.739,00 | 784.546,00 |
| <i>Provisiones por Beneficios a Empleados</i> | 16 | 2.752,00 | \$0,00 |
| Total Pasivo No Corriente | | 2.184.491,00 | \$784.546,00 |
| Total Pasivo | | 3.412.036,00 | 878.858,00 |
| PATRIMONIO | | | |
| <i>Capital Suscrito</i> | 17 | 400,00 | 400 |
| <i>Resultados Acumulados</i> | | 12.269,00 | 0 |
| <i>Utilidad del Ejercicio</i> | 18 | 130.368,00 | 12.269,00 |
| Total Patrimonio | | \$ 143.037,00 | 12.669,00 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | \$ 3.555.073,00 | 891.527,00 |

Ver notas a los estados financieros.



DISTBANI CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

| | |
|------------------------------------|-------------------------|
| Ingresos | |
| Ventas | \$15.072.719,00 |
| Otros Ingresos | \$2.666,00 |
| (-) Costo de Ventas | -\$13.156.008,00 |
| Utilidad Bruta en Ventas | \$ 1.899.377,00 |
| Egresos | |
| Gastos Operacionales | |
| Gastos Administrativos | 643.420,00 |
| Otros Gastos | 790.950,00 |
| Total Gastos Operativos | -\$ 1.434.370,00 |
| Utilidad antes de Impuestos | \$ 465.007,00 |
| (-) Participación Trabajadores | -\$ 69.751,00 |
| | \$ 395.256,00 |
| (+) Gastos No Deducibles | \$ 808.784,00 |
| Utilidad Gravable | \$ 1.204.040,00 |
| (-) Impuesto a la Renta | -\$ 264.888,00 |
| Utilidad del Ejercicio | \$ 130.368,00 |

Ver notas a los estados financieros.

DISTBANI C. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

| | CAPITAL SUSCRITO | RESERVA LEGAL | GANANCIAS ACUMULADAS | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL |
|--------------|---------------------|------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|
| Enero 1/2017 | 400,00 | 0,00 | 12.269,00 | 0,00 | 12.669,00 |
| Utilidad | | | | 130.368,00 | 130.368,00 |
| Dic.31/2017 | \$ 400,00 | \$ - | \$ 12.269,00 | \$ 130.368,00 | \$ 143.037,00 |



Ver notas a los estados financieros



DISTBANI C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2017

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Incremento Neto (Disminución) en efectivo y equivalente al efectivo
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Operación

Clases de cobros por actividades de operación

Efectivo recibido de clientes \$ 11.976.559,00

Clases de pagos por actividades de operación:

Efectivo pagado a proveedores y otros \$ (13.206.970,00)

Otros Pagos por Actividad de Operación \$ (78.655,00)

Flujo de Efectivo procedentes (usado) en actividades de operación \$ **(1.309.072,00)**

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de Prop, Planta y Equipos -29.160,00

Inversiones -84.000,00

Otros Activos No Corrientes -2.426,00

Flujo de Efectivo Procedente (usado) en Actividad de Operación **-115.586,00**

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Prestamos a Socios 1.397.193,00

Flujo de Efectivo Procedente (usado) en Actividad de Financiamiento **1.397.193,00**

EFFECTO SOBRE LA VARIACION SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo

Incremento (Disminución) Neto sobre el efectivo y equivalentes al efectivo -27.465,00

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del periodo 42.854,00

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO **\$ 15.399,00**



DISTBANI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, a los cinco días del mes de Octubre de 2016, ante la Doctora Nardi Jadira Bustos Romero, Notaria Sexagésima Quinta del Cantón Guayaquil, se otorga escritura pública de Constitución de la compañía DISTBANI CIA. LTDA. Cuyo objeto social es dedicarse a la venta de fertilizantes, balanceados y abonos, para la agricultura, acuicultura y ganadería; e inscrita en el Registro Mercantil el dieciocho de octubre de 2016. Su domicilio y actividad comercial es realizada en la ciudad de Guayaquil.

Operaciones. - La compañía tendrá como actividad empresarial la venta de:

- A. fertilizantes, balanceados y abonos, para la agricultura, acuicultura y ganadería.
- B. todo producto alimenticio para la ganadería y acuicultura,
- C. productos veterinarios,
- D. pescado, crustáceos, moluscos y productos de la pesca,
- E. mascotas y alimento para mascotas

Aprobación de los Estados Financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo del 2018. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, los mismos que serán proporcionados al Directorio y a la Junta General de Socios para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

2. Principales Políticas Contables

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en inglés) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Base de preparación. - Los estados financieros adjuntos, han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, definidas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017, se mencionan a continuación:

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Ver notas a los estados financieros



DISTBANI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Activos y Pasivos Financieros. - Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se contabilizan en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. El activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte.

Cuentas por cobrar. - Son registradas al costo al momento de la negociación de la venta de los productos y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

Cuentas por pagar. - Son registradas al costo, al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo.

Las NIIF para PYMES, requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, crédito y liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

Mercado. - Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Gerencia de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado, corresponden a depósitos en bancos.

Crédito. - Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Gerencia de la Compañía considera que está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras, razón por la cual implementa políticas y procedimientos para controlar la gestión de su área comercial, con el objetivo de disminuir el riesgo de crédito.

Liquidez. - Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Gerencia de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones. Sin embargo, en años anteriores cuando ha requerido de financiamiento ha optado por acceder a líneas de crédito con sus relacionadas locales.

Ver notas a los estados financieros



DISTRANI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Provisión para cuentas incobrables. - Es reconocida con cargo a resultados del año con el propósito de cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes locales, con base a una evaluación de las mismas realizada conforme a criterios de riesgo de la cartera en función de la antigüedad de vencida.

El concepto de "Riesgo de Cartera", calcula el castigo o ajuste del valor de los créditos, en base al riesgo de acuerdo a la antigüedad, privilegiando este concepto sobre el mero cálculo porcentual. Este criterio computa el valor acumulado del castigo en función del "monto adeudado", la "antigüedad" de vencida, y el "costo" o castigo porcentual asignado como resultado a cada dólar. Desde el punto de vista de gestión de las cuentas por cobrar, este tipo de modelo prioriza el manejo en base al riesgo, es decir a la "probabilidad de que una deuda no sea recuperada". Esta metodología, aceptada por la práctica contable, es "no deducible" en aquella parte que supera al valor calculado de acuerdo a la ley.

Existencias. - Están registrados al costo promedio y no exceden el valor neto de realización. Las importaciones en tránsito son registradas al costo según factura más los gastos de nacionalización incurridos. La Compañía no requiere constituir ninguna provisión por deterioro para reducir el valor en libros de las existencias. Las pérdidas y diferencias que pudieran existir son registradas en los resultados del año.

Servicios y otros pagos por anticipado. - Corresponden principalmente a importes anticipados a proveedores que son registrados al costo a la fecha del desembolso, mismos que son liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos; además incluye el registro de pólizas de seguros, que son amortizadas en línea recta en función a la vigencia de las mismas.

Propiedades, neto. - Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

| <u>Activos</u> | <u>Tasas</u> |
|------------------------|--------------|
| Instalaciones | 10,0% |
| Equipos y muebles | 10,0% |
| Vehículos | 20,0% |
| Equipos de computación | 33,3% |

Ver notas a los estados financieros



DISTBANI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Provisiones por beneficios a empleados. - El Código de Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma compañía. El referido Código establece también una indemnización por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado.

Adopción por primera vez de las NIIF. - Para la preparación de los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Reserva legal. - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos. - La Compañía reconoce las ventas como ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

Reconocimiento de costos y gastos. - La Compañía reconoce costos y gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

Intereses. - Se registran mediante el método del devengado.

Participación de los trabajadores en las utilidades. - La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la renta. - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Ver notas a los estados financieros



DISTBANI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones. - La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES, requiere que la Gerencia de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. Efectivo y equivalente al efectivo

| | 2017 | 2016 |
|------------------------|--------|--------|
| Bancos | | |
| Locales | 15.099 | 42.757 |
| Exterior | - | - |
| Caja | 300 | 106 |
| Inversiones temporales | - | - |
| Total | 15.399 | 42.863 |

Registra el saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017.

Ver notas a los estados financieros



DISTRIBAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4. Activos Financieros Netos

| | 2017 | 2016 |
|---------------------|------------------|---------------|
| Clientes | 3.597.023 | 42.757 |
| Deudores con riesgo | -572.633 | |
| Total | 3.024.390 | 42.757 |

Revela el saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, de clientes por concepto de venta de balanceado.

5. Inventarios

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Alimento balanceado | 188.001 | 258.389 |
| Suministros y repuestos | - | |
| Total | 188.001 | 258.389 |

Registra el saldo establecido y conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, de las existencias de mercaderías.

6. Activos por Impuestos Corrientes

| | 2017 | 2016 |
|----------------------|---------|-------|
| Impuestos Corrientes | 138.774 | 4.525 |

Registra el saldo establecido conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a retenciones que han sido efectuadas por los clientes a la Compañía.

7. Otras Cuentas por Cobrar

45.564,00

Revela el saldo establecido conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a préstamos a empleados \$676.00, Anticipo a proveedores \$ 2.131.00, Bowen Alcívar María \$1.400.00, Galo Villacis M. \$1.357.00 y Galo Elizalde Rivas \$40.000.00.

Ver notas a los estados financieros



DISTBANI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

8. Propiedades, Planta y Equipos

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Muebles y Enseres | 1.045 | - |
| Maquinaria y Equipos | 24.000 | 27.360 |
| Vehículos | 30.000 | - |
| Equipos de computo | 9.402 | - |
| Equipos de Oficina | 595 | - |
| Subtotal | 65.042 | 27.360 |
| Menos: Depreciación acumulada | 8.522 | - |
| Total | 56.520 | 27.360 |

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo histórico las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base del método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de la Propiedad Planta y Equipo.

9. Otros Activos No Corrientes **86.425,00**

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a inversiones de largo plazo \$84,000.00 y Software sistemas de computación \$ 2,425,00.

10. Pasivos Corrientes

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| Proveedores no relacionados | 390.385 | 83.779 |
| Anticipo de clientes | 281 | 655 |
| Cuentas por pagar relacionadas (*) | 240.000 | 0 |
| Otras cuentas por pagar | 14.747 | 0 |
| Pasivos financieros | 645.412 | 84.434 |

Registra el saldo establecido conciliado por la empresa al 31 de diciembre del 2017, de las cuentas por pagar.

Ver notas a los estados financieros



DISTBANI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| 11. Obligaciones con la Administración Tributaria | 2017 | 2016 |
|--|------------------|-----------------|
| | 12.644,00 | 3.463,00 |

Revela el saldo establecido conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2107, correspondiente a las retenciones en la fuente efectuadas.

| 12. Impuesto a la Renta por pagar | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-----------------|
| | 264.888,00 | 6.415,00 |

Revela el saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, correspondiente al 22% de Impuesto a la Renta pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.

| 13. Participación Trabajadores | 69.751,00 |
|---------------------------------------|------------------|
|---------------------------------------|------------------|

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, correspondiente al 15% de las utilidades de los trabajadores.

| 14. Provisiones por Pagar | 234.850,00 |
|----------------------------------|-------------------|
|----------------------------------|-------------------|

Revela el saldo establecido por la empresa al 31 de diciembre de 2017, correspondientes a cuentas por pagar provisiones de gastos \$ 16,532,00 y provisiones varias \$218,318.00.

15. Pasivos No Corrientes

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------|------------------|----------------|
| Olivan Rueda Mérito | 1.085.896 | 602.362 |
| Solines Chacon Carlos | 1.090.870 | 182.120 |
| Luis Bustamante Abad | 4.974 | 64 |
| Pasivos financieros | 2.181.739 | 784.546 |

Revela el saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a los aportes de socios y relacionados como préstamos para financiar el capital de trabajo de la empresa. Estos préstamos no generan intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros



DISTBANI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

16. Provisiones por Beneficios a Empleados **2.752,00**

Registra el saldo establecido por la empresa al 31 de diciembre de 2017, correspondiente al calculo actuarial para la provisión de Jubilación Patronal \$ 1,306.00 y \$ 1,446.00 Desahucio.

17. Capital Suscrito **\$ 400.00**

Importe del capital suscrito y liberado en su totalidad al 31 de diciembre de 2017, integrado por 400 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América.

18. La compañía registra la utilidad neta de \$130.368.00, generada en la actividad económica durante el periodo fiscal terminado al 31 de diciembre de 2017.

19. La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al 31 de diciembre de 2017.

20. Los ejercicios fiscales correspondientes al 31 de diciembre de 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 inclusive 2017, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

21. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de presentación de estos estados financieros (02 abril de 2018), en adición a las notas explicativas no se ha originado eventos relevantes que en opinión de la Administración de la compañía hubieren tenido efectos significativos en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros