

DISTSUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares)

DISTSUM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas
Activos Corrientes		Pasivos Corrientes	
Efectivo y Equivalente Efectivo	1 1.067,80	Obligaciones Inst. Financieras	8 23.845,75
Cuentas Por Cobrar	2 867,47	Cuentas por Pagar	9 506.024,50
Otras Cuentas por Cobrar	3 10.040,61	Ctas por Pagar Relacionada	4 823.421,64
Cuenta Por Cobrar Relacionada	4 5.000,00	Otras Cuentas por Pagar	10 7.976,51
Inventarios	5 1.603,04	Pasivos Acumulados	67.987,50
Pagos Anticipados	6 3.755,02	Otros Pasivos Corrientes	51.224,87
Impuestos Corrientes	7 14.954,13	Pasivos Corrientes Totales	1.480.480,77
Activos Corrientes Totales	37.288,07		
		Patrimonio	
		Capital	5.000,00
		Resultado Del Ejercicio	-1.448.192,70
		Patrimonio Total	-1.443.192,70
Activos Totales	37.288,07	Patrimonio y Pasivos Totales	37.288,07

DISTSUM S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Ventas Netas	519.767,53
Costo de Ventas	441.555,59
Ganancia Bruta	78.211,94
Gastos Ventas y Distribucion	1.363.337,02
Gastos Administrativos	163.423,85
Gastos Totales Operativos	1.526.760,87
Perdida Operacional	-1.448.548,93
Gastos Financieros	-
Otros Ingresos y Egresos Netos	-356,23
Perdida	-1.448.192,70

DISTSUM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	518,829.40
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-411,373.11
Pagos a y por cuenta de los empleados	-964,621.81
Efectivo neto utilizado en Actividades de Operación	-857,165.52
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Otras entradas (salidas) de efectivo	858,233.32
Efectivo neto utilizado en Actividades de Financiamiento	858,233.32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,067.80
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,067.80

DISTSUM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital Social	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo Inicial	5,000.00		5,000.00
Pérdida neta del Ejercicio		-1,448,192.70	-1,448,192.70
Saldo 31-diciembre-2017	5,000.00	-1,448,192.70	-1,443,192.70

DISTSUM S.A.:

Fue constituida según escritura pública el 8 de mayo del 2017, ante la Notaria Trigésima Novena del cantón Guayaquil, Doctora Martha Susana Viteri Thompson, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 16 de mayo del 2017. Teniendo como objeto social principal; importación, exportación, comercialización, distribución y venta, al detal y al por mayor de alimentos y bebidas (no alcohólicas y alcohólicas), para el consumo humano.

1. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

Declaración de cumplimiento: La Compañía ha elaborado sus Estados Financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de preparación y presentación: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Con respecto al costo histórico, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

Efectivo y Equivalentes de efectivo.-

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días, incluyendo depósitos a plazo.

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas y documentos por Cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdida por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Propiedad, Planta y Equipo.-

Medición en el momento del reconocimiento. - Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual 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 presenta las principales partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

<u>Descripción del bien</u>	<u>Años de vida útil</u>
Edificios	5 a 60
Maquinarias y equipos	2 a 40
Muebles y enseres	10 a 15
Equipos de taller	10 a 15
Vehículos	12
Equipos de computación	3 a 4
Equipos de oficina	10 a 15
Otros activos	3

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

Cuentas Comerciales a Pagar.-

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio,

si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Obligaciones con Instituciones Financieras.-

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo. -

DETALLE	2017	2016
Bancos	1.067,80	0,00

2. Documentos y Cuentas por Cobrar. -

DETALLE	2017	2016
Cuentas por Cobrar	867,47	0,00

3. Otras Cuentas por Cobrar. -

DETALLE	2017	2016
Sumesa S.A.	1.510,00	0,00
Cuentas por Cobrar	867,47	0,00

4. Cuentas por Cobrar y Pagar Relacionadas. -

DETALLE	2017	2016
Cuenta por Cobrar Accionistas	5.000,00	0,00
Cuenta por Pagar Sumesa S.A.	823.421,64	0,00

5. Inventarios. -

DETALLE	2017	2016
Mercadeo Suministros Generales	1.510,00	0,00

6. Pagos Anticipados. -

DETALLE	2017	2016
Anticipo Proveedores Servicios Varios	3.755,02	0,00

7. Impuestos Corrientes. -

DETALLE	2017	2016
Impuesto al Valor Agregado	14.888,76	0,00
Retención Año Corriente	65,37	0,00

8. Obligaciones Instituciones Financieras. -

DETALLE	2017	2016
Banco de Guayaquil	23.845,75	0,00

9. Cuentas y Documentos por Pagar. -

DETALLE	2017	2016
Proveedores Bienes Locales	424.099,83	0,00
Proveedores Servicios Varios	65.210,01	0,00
Proveedores Empleados	16.714,66	0,00

10. Otras Cuentas por Pagar. -

DETALLE	2017	2016
Impuestos por Pagar	7.976,51	0,00

11. Capital Social. -

El capital autorizado, suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende \$ 5.000,00 de acciones ordinarias a un valor nominal de US\$1.00 cada una.

12. Reserva Legal.-

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe aprobar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

13. Resultados Acumulados.-

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.


WALTER LOPEZ CASSAN
CONTADOR