

DISTSUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en Dólares)

DISTSUM S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en dolares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	PASIVO	Notas
Activos Corrientes		Pasivos Corrientes	
Efectivo y Equivalente Efectivo	1 103.802,76	Cuentas por Pagar	8 4.980.232,62
Cuentas Por Cobrar	2 2.029.350,73	Obligaciones Inst. Financieras	9 1.805.382,28
Otras Cuentas por Cobrar	3 1.812.850,77	Otras Cuentas por Pagar	10 87.822,65
Cuenta Por Cobrar Relacionada	4 4.836,74	Otros Pasivos Corrientes	21.272,98
Inventarios	5 4.841.200,89	Pasivos Corrientes Totales	6.894.710,53
Impuestos Corrientes	6 75.152,17		
Otros Activos Corrientes	7 6.000,00	Pasivos No Corrientes	
Activos Corrientes Totales	8.873.194,06	Ctas por Pagar Relacionada L.P	4.756.834,35
		Pasivos No Corrientes Totales	4.756.834,35
		Pasivos Totales	11.651.544,88
		Patrimonio	
		Capital	5.000,00
		Resultados Acumulados	-1.448.192,70
		Resultado Del Ejercicio	-1.335.158,12
		Patrimonio Total	-2.778.350,82
Activos Totales	8.873.194,06	Patrimonio y Pasivos Totales	8.873.194,06

DISTSUM S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Ventas Netas	5.472.378,54
Costo de Ventas	5.416.387,51
Ganancia Bruta	55.991,03
Gastos Publicitarios	221,84
Gastos Ventas y Distribucion	1.057.907,03
Gastos Administrativos	337.507,08
Gastos Totales Operativos	1.395.635,95
Perdida Operacional	-1.339.644,92
Gastos Financieros	-
Otros Ingresos y Egresos Netos	-4.486,80
Perdida	-1.335.158,12

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. –

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
BANCOS	103.802,76	1.067,80
	<u>103.802,76</u>	<u>1.067,80</u>

2. Cuentas por Cobrar. -

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de:

	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2.029.350,73	867,47
	<u>2.029.350,73</u>	<u>867,47</u>

3. Otras cuentas por cobrar. -

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de:

	2018	2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.812.850,77	2.377,47
	<u>1.812.850,77</u>	<u>2.377,47</u>

4. Cuentas por cobrar relacionadas. -

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre de:

	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	4.836,74	5.000,00
	<u>4.836,74</u>	<u>5.000,00</u>

5. Inventarios. -

INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de:

	2018	2017
PRODUCTOS TERMINADOS	4.839.597,85	-
MERCADEO SUMINISTROS GENERALES	1.603,04	1.510,00
	<u>4.841.200,89</u>	<u>1.510,00</u>

6. Impuestos corrientes. -

IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de:

	2018	2017
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	17.111,63	14.888,76
RETENCION EN LA FUENTE	58.040,54	65,37
	<u>75.152,17</u>	<u>14.954,13</u>

7. Otros activos corrientes. -

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de:

	2018	2017
DEPOSITOS EN GARANTIA	6.000,00	-
	<u>6.000,00</u>	<u>-</u>

8. Cuentas por pagar. –

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
PROVEEDORES BIENES LOCALES	681.566,19	842.002,81
PROVEEDORES SERVICIOS VARIOS	4.298.666,43	65.210,01
	<u>4.980.232,62</u>	<u>907.212,82</u>

9. Obligaciones Inst financieras. –

OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
PRESTAMO BANCA C.PLAZO	1.805.382,28	-
	<u>1.805.382,28</u>	<u>-</u>

10. Otras cuentas por pagar. –

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de Diciembre de:	
	2018	2017
PRESTAMO HIPOTECARIO	4.261,83	-
I.E.S.S.	-16.525,63	-
IMPUESTOS POR PAGAR	54.628,76	7.976,51
PTMO QUIROG.EMPL	1.110,05	-
FONDO DE RESERVA	-1.383,20	-
DECIMO TERCER SUELDO	4.097,67	-
DECIMO CUARTO SUELDO	1.655,25	-
VACACIONES	34.937,35	-
SUELDOS POR PAGAR	5.040,57	-
	<u>87.822,65</u>	<u>7.976,51</u>

11. Capital Social. -

El capital autorizado, suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2018 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.-

En virtud que la compañía muestra una perdida acumulada de \$1.335158,12 las decisiones de la misma quedan a disposición de los accionistas.


WALTER LOPEZ CASSAN
CONTADOR