

**DISTRILUJOS S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO 2018**

**DISTRILUJOS S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

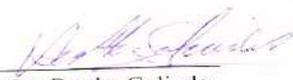
**CONTENIDO**

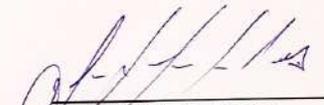
- **Balance General**
- **Estado de Resultados**
- **Notas a los Estados Financieros 2018**

**DISTRILUJOS S. A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	notas	2018	2017
<b>Activo Corriente</b>			
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>1</b>	<b>740.00</b>	<b>1,970.30</b>
Caja General/caja chica		740.00	1,970.30
Bancos		0.00	0.00
<b>Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados</b>	<b>2</b>	<b>2,120.82</b>	<b>4,653.78</b>
Clientes		2,120.82	4,653.78
(-) Provision cuentas incobrables		0.00	0.00
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>3</b>	<b>0.00</b>	<b>68.33</b>
Otras Cuentas por Cobrar		0.00	68.33
<b>Inventarios</b>	<b>4</b>	<b>147,948.64</b>	<b>605,137.66</b>
inventario de mercadería		147,948.64	605,137.66
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>5</b>	<b>9,578.56</b>	<b>11,190.25</b>
Anticipo impuesto a la renta		0.00	1,860.20
Saldo a favor del contribuyente IR		8,864.83	7,117.53
Saldo a favor del contribuyente IVA		0.00	465.12
Retenciones Efectuadas por clientes		713.73	1,747.40
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>160,388.02</b>	<b>623,020.32</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
<b>Propiedades Planta y Equipo</b>	<b>6</b>	<b>59,925.10</b>	<b>59,925.10</b>
Muebles y Enseres		29,106.04	29,106.04
Equipos de Oficina		5,110.83	5,110.83
Equipos de Computacion		13,255.45	13,255.45
Software		1,830.00	1,830.00
Adecuaciones locales arrendados		10,622.78	10,622.78
<b>Depreciación Acumulada Propiedades Planta y Equipo</b>		<b>-51,172.48</b>	<b>-50,907.75</b>
Muebles y Enseres		-29,106.04	-29,106.00
Equipos de Oficina		-5,110.83	-5,106.83
Equipos de Computacion		-13,255.45	-13,255.41
Adecuaciones locales arrendados		-1,870.16	-1,870.16
Amortizacion software		-1,830.00	-1,569.35
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>8,752.62</b>	<b>9,017.35</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>169,140.64</b>	<b>632,037.67</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>7</b>	<b>-115,496.63</b>	<b>-580,861.60</b>
Proveedores		-115,496.63	-580,861.60
<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
tarjetas de credito		0.00	0.00
<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>8</b>	<b>-80,684.76</b>	<b>-80,182.58</b>
Obligaciones Patronales, Provisiones		-76,808.75	-75,766.77
15 % trabajador		-606.49	-403.40
Imppto a la renta ejercicio 2017		-1,206.60	-1,807.57
Obligaciones con la Administracion Tributaria		-2,062.92	-2,204.84
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>-196,181.39</b>	<b>-661,044.18</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
obligaciones largo plazo		0.00	0.00
<b>Otras Obligaciones No Corrientes</b>	<b>9</b>	<b>0.00</b>	<b>-12,350.93</b>
Obligaciones Patronales, Provisiones		0.00	-12,350.93
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>0.00</b>	<b>-12,350.93</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>-196,181.39</b>	<b>-673,395.11</b>

PATRIMONIO		10		
<b>Capital</b>			<b>-20,000.00</b>	<b>-20,000.00</b>
Capital Suscrito	-20,000.00		-20,000.00	
<b>Aportes Futura Capitalizaciones</b>		0.00		-20,000.00
Aporte Futura capitalizacion	0.00		-20,000.00	
<b>Reservas</b>			<b>-38,732.21</b>	<b>-46,135.06</b>
<b>Reserva revalorizacion</b>	-28,732.21		-28,732.21	
Reservas Legal	-10,000.00		-17,402.85	
<b>Otros Resultados Integrales</b>				
Superavit Revaluacion de Propiedad Planta y Equipo	0.00		0.00	
<b>Resultados Acumulados</b>		<b>88,003.13</b>		<b>127,970.86</b>
Utilidades Acumuladas	-105,047.52		-104,568.84	
Perdidas Acumuladas	149,292.29		188,781.34	
Resultados por Adopccion por primera vez NIFSS	43,758.36		43,758.36	
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>-2,230.20</b>		<b>-478.36</b>
Resultado Neto del Ejercicio	-2,230.20		-478.36	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>27,040.72</b>		<b>41,357.44</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>-169,140.67</b>		<b>-632,037.67</b>

  
 Sra Bertha Galindo  
 Gerente General

  
 Sr. José Luis Santander  
 Contador General

**DISTRILUJOS S .A.**

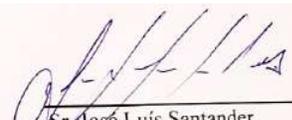
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(En dólares de los Estados Unidos de América)

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>nota</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ventas netas	<b>11</b>	166,468.62	181,733.01
(-) Costo de Ventas		<u>-134,789.64</u>	<u>-144,269.69</u>
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<u>31,678.98</u>	<u>37,463.32</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Administración		-9,645.63	-8,365.70
Gastos de Operación		-16,884.74	-24,623.97
Gastos Financieros		<u>-1,105.32</u>	<u>-1,784.32</u>
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<u>-27,635.69</u>	<u>-34,773.99</u>
<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<u>4,043.29</u>	<u>2,689.33</u>
15% TRABAJADORES		-606.49	-403.40
Anticipo Reducido			
22% imppto a la renta		<u>-1,206.60</u>	<u>-1,807.57</u>
<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<u>2,230.20</u>	<u>478.36</u>

  
Sra Bertha Galindo  
Gerente General

  
Sr. José Luis Santander  
Contador General

## **DISTRILUJOS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR LOS AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

#### **DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO**

**DISTRILUJOS S.A.** "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador, mediante escritura pública del 12 de Febrero de 1999 destinado a la venta de accesorios y partes para vehículos.

#### **BASES DE PRESENTACIÓN**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con prácticas contables locales generalmente aceptadas (PCGA locales)

#### **NOTAS RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

##### **Nota 1 .Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

La empresa no mantiene cuentas corrientes, el saldo corresponde a las ventas en efectivo disponibles en caja el ultimo día de la venta del año

##### **Nota 2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar Nota 3.**

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

En el año 2018 el saldo de cuentas por cobrar US. 2.120.82 correspondientes a la ventas crédito del mes de diciembre como se detalla en el anexo de cuentas por cobrar.

#### **Nota 4. Inventarios**

Los inventarios se encuentran depurados como consta en el listado de existencias al 31 de diciembre del 2018

#### **Nota 5 . Impuestos Corrientes**

Se mantiene los saldos de créditos tributarios de años anteriores los, y las retenciones efectuadas por clientes en el año en curso

#### **Nota 6. Propiedad, planta y equipo**

Los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

Todos sus activos se encuentran depreciados en su totalidad.

No se deprecia el saldo de instalaciones

#### **Nota 7. Proveedores**

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Se establecieron el sado real de cuentas x pagar como se presenta en el anexo de cuentas por pagar.

#### **Nota.8 Obligaciones Patronales**

Correspondiente en su valor significativo la deuda con el IESS de años anteriores la cual se ha venido pagando con coactivas y abonos a comprobantes de glosas, en espera de la remisión y un plan de pagos.

**Nota 9. Provisiones Patronales**  
**Obligaciones por beneficios post-empleo**

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles. Provisiones de jubilación y desahucio efectuada en la aplicación a riffs, en el presente ejercicio no se a efectuado ninguna provisión

**Nota 10. Patrimonio**

El patrimonio se realizo los ajustes correspondientes al exceso de la reserva legal y del aporte a futuras capitalizacion

**Nota 11. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro de la Compañía.

El balance de resultados integral integra sus ingresos en el año 2018.

**Impuestos**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con los organismos de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

No se genero impuesto a la renta correspondiente al 2018

**Provisiones**

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación,

Tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

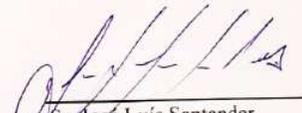
### **IMPUESTO A LA RENTA**

A partir del 2011 los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas por compañía nacionales a personas naturales serán considerados como ingresos gravados para la determinación de la base de cálculo del impuesto a la renta. Adicionalmente los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas a personas naturales o jurídicas; domiciliadas en paraísos fiscales o países de menor imposición tributaria, serán consideradas como ingresos de fuente ecuatoriana' y por consiguiente, estarán sujetas a retención en la fuente del impuesto a la renta. Se establece que cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y, por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención en la fuente que corresponda sobre su monto

### **NOTA 12 . APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los socios y junta general de socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.

  
Sra Bertha Galindo  
Gerente General

  
Sr. José Luis Santander  
Contador General