

**COMPANIA DISTRIBUIDORA BUBI
C.A. LDA.**

**Informe de Auditoria
Al E. de Patrimonio del 2018**

INDICE

Opinión de los Auditores Independientes	1-3
Balance General	4
Estado de Resultados	5
Estado de Evolución en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectiva	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-32

ROSERO CARRERA ASOCIADOS CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta de Directores de
COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2018 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de **COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de esta información. Otra información comprende el informe de la administración, que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos, la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Sociedad, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

- ROSERO CARRERA ASOCIADOS CIA LTDA -

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe de la Administración y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

Responsabilidad de la Administración de la Sociedad por los estados financieros

La Administración de **COMPANÍA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Sociedad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Sociedad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecta un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto pudieran razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una imprecisión material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la violación del control interno.

ROSERO CARRERA ASOCIADOS CIA LTDA

- Obtenemos conocimientos del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la Sociedad no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logren su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Sociedad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

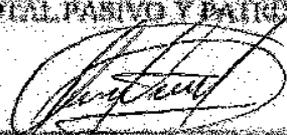
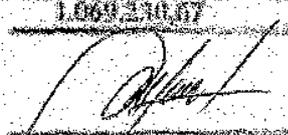
Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.**, correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2018, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Abril 29 del 2019


Rosero Carrera & Asociados Cia. Ltda.
Reg. Nacional de Firmas de Auditorías No. 74
Registro Nacional de Contadores No. 63
Quito-Ecuador


C.P.A. Germán Carrera G.
SOCIO
Registro No. 10.953

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresado en US Dólares Americanos

	NOTAS	2018	2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo	6	91.765,89	195.919,10
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	198.478,24	106.577,07
Inventarios	8	186.812,29	201.550,11
Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	9	194.684,70	220.789,67
Total Activos Corrientes		671.741,12	624.836,15
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	10	437.483,55	487.770,91
Total Activos no Corrientes		437.483,55	487.770,91
TOTAL ACTIVO		1.069.224,67	1.136.376,98
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	11	265.678,51	40.433,37
Cuentas por Pagar Comerciales	12	696.278,95	970.633,60
Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	13	72.286,35	281.823,68
Total Pasivos Corrientes		1.034.243,81	1.382.890,65
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital Social	17	10.000,00	10.000,00
Aportes Patrimoniales Capitalizaciones		-	-
Reserva Legal	18	17.818,54	17.818,54
Reservas Acumuladas Ejercicios Anteriores		72.212,35	(5.150,77)
Reservas del Ejercicio		(68.044,05)	11.716,55
Total Patrimonio de los Socios		31.986,86	34.479,33
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.069.224,67	1.136.376,98
			
Ricardo Enrique Gómez Vallejo GERENTE GENERAL			Santiago Yáñez Zúñiga CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresado en US Dólares Americanos

	NOTAS	2018	2017
Ventas		5.012.753,54	5.715.051,01
Costo de Ventas		(4.751.404,42)	(5.587.066,71)
Utilidad Bruta en Ventas		258.748,12	327.984,30
GASTOS DE OPERACION:			
Gastos de Administración	13	299.044,22	286.025,06
Total Gastos de Operación		299.044,22	286.025,06
Utilidad (Pérdida) Operacional		(40.296,10)	41.959,24
OTROS GASTOS (INGRESOS) NO OPERACIONALES:			
Ingreso no operacional		774,73	
Gastos Financieros	10	(28.222,66)	(26.715,46)
Total Otros Gastos (Ingresos) No Operacionales		(27.447,93)	(26.715,46)
(PERDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(68.044,03)	15.243,78
Impuesto a la Renta	9 y 14	-	3.546,23
(PERDIDA) UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO		(68.044,03)	11.710,55


 Ricardo Enrique Gutiérrez Vallejo
 GERENTE GENERAL


 Santiago Yepes Zambra
 CONTADOR GENERAL

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresado en US Dolares Americanos

	CAPITAL SOCIAL		APORTES		RESERVA		RESERVAS		RESULTADOS	
	ACCIONES	PREMIAS	RESERVA LEGAL	RESERVA ACCIONALES						
Saldo al 1 de Enero del 2017	600,00	950,00	17,000,00	970,00	70,000,00	20,000,00	11,000,00	11,000,00	11,000,00	11,000,00
Transferencia a Resultados Acumulados										
Aumento de capital con fecha 16 de marzo del 2017, se realzo la prescripción con el ingreso de acciones del señor Escobar (100,000)	600,00	950,00								
Indicaciones del Director										
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	1,200,00	1,900,00	17,000,00	970,00	70,000,00	20,000,00	11,000,00	11,000,00	11,000,00	11,000,00
Transferencia a Resultados Acumulados										
Transferencia de Resultados por Pagar										
Provisión Nueva del Ejercicio										
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	1,200,00	1,900,00	17,000,00	970,00	70,000,00	20,000,00	11,000,00	11,000,00	11,000,00	11,000,00

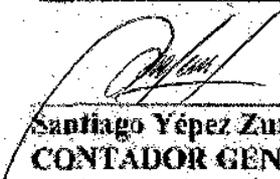

 Gerente General
 SANTIAGO ESPINOZA ZUMBA
 CONTADOR GENERAL

Los datos adjuntos son parte integrante de los Estados Financieros

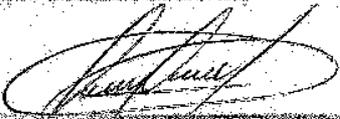
COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresado en US Dólares Americanos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Valores Recibidos de Clientes	5.121.028,10	5.765.753,83
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(5.371.611,89)	(5.712.096,45)
Gastos Financieros	(28.522,66)	(26.713,46)
Efectivo Proveniente (Utilizado) en Operaciones	(279.108,05)	26.943,27
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Aumento de Propiedad Planta y Equipo	(41.284,30)	(1.179,16)
Efectivo Utilizado en Inversiones	(41.284,30)	(1.179,16)
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo Recibido en Obligaciones Financieras	216.239,14	39.353,97
Efectivo Provisio por Actividades de Financiamiento	216.239,14	39.353,97
(Disminución) Aumento del Efectivo	(104.153,21)	65.118,05
Efectivo al Inicio del Año	195.919,10	130.801,07
EFFECTIVO	91.765,89	195.919,10


Ricardo Enrique Gutiérrez Vallejo
GERENTE GENERAL


Santiago Yépez Zumbá
CONTADOR GENERAL

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresado en US Dólares Americanos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CONCILIACION DE LA (PERDIDA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
(Perdida) Utilidad Neta del Ejercicio	(68.044,05)	(1.710,35)
Ajustes para conciliar el ingreso en efectivo proveniente de operaciones:		
Depreciación	10.610,00	-
Provisión Participación Trabajadores	-	2.091,31
Provisión Cuentas a la Orden	-	3.540,23
Regulación Activos Fijos	651,66	-
VARIACIONES EN ACTIVOS:		
Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	108.098,53	50.702,12
Disminución de Inventarios	54.301,94	311.343,77
Disminución (Aumento) de Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	30.104,07	(7.799,31)
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Disminución de Cuentas por Pagar	(271.356,65)	(194.712,81)
Disminución de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	(103.280,77)	(59.431,65)
EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN OPERACIONES	<u>(279.108,05)</u>	<u>26.943,21</u>
 Ricardo Enrique Gutiérrez Vallejo GERENTE GENERAL	 Santiago Yépez Zumba CONTADOR GENERAL	

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 1. OPERACIONES Y ASUNTOS RELEVANTES

Constitución.-

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA. es una entidad de derecho privado, constituida en la ciudad de Esmeraldas-Ecuador mediante escritura pública celebrada el 30 julio del 2007, ante el Notario Público Primavera del cantón Esmeraldas, mediante Resolución No. 07.E.DIC.0000560 de fecha 23 de agosto del 2007, la Superintendencia de Compañías aprueba la constitución y es inscrita en Registro Mercantil del Cantón Esmeraldas el 30 de agosto del 2007.

Objeto Social.-

La compañía tiene por objeto social y podrá realizar las siguientes actividades: La importación, exportación, compraventa, almacenamiento, distribución, comercialización de toda clase de productos de consumo masivo como cigarrillos, agua, azúcar, arroz, caramelos, vituallas, licores, embutidos, fideos, etc. También se dedica a la contratación por medio de terceros al traslado de carga pesada y extra pesada a través de compañías legalmente constituidas y autorizadas por el Consejo Nacional de Tránsito.

Aumento de Capital

Mediante escritura pública No. 27017-08-31-04-P00296 celebrada en la ciudad de Esmeraldas el 23 de febrero del 2017, ante Notario Público cargo del cantón Esmeraldas el aumento de capital de US \$ 400.00 a US \$ 10.000.000 y reforma de los estatutos. Con fecha 24 de marzo del 2017, se realizó la inscripción del aumento de capital y reforma de los estatutos de la Compañía Distribuidora Rubi Cia. Ltda. en el Registro Mercantil de Cantón Esmeraldas.

Aprobación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros de COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido emitidos con la autorización de fecha 15 de marzo del 2019, por parte del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

(Español en blanco)

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresados en US Dólares Americanos

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valoración de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Los Estados Financieros están presentados en dólares americanos.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (PYMES) vigentes aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas en donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la naturaleza inherente en este proceso contable, los saldos de las mencionadas estimaciones en los resultados finales pueden diferir de los montos estimados por la Administración al cierre de cada ejercicio.

(Espacio en blanco)

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
 Continuación...

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado numerosas mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Fecha de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIF 16	Ingresos relacionados con la contabilidad de los arrendamientos y en el reconocimiento de cualquier arrendamiento en el balance general. La norma cambia la distinción entre los arrendamientos operativos y financieros.	1 de enero 2018

Las normas aplicables para el año 2018 son:

- NIF 15 - Ingresos provenientes de contratos con clientes vigente a partir del 01.01.2018.
- NIF 9 - Instrumentos financieros vigente a partir del 01.01.2018.

Hacia nuevas normas sustanciales de información financiera que entraron en vigencia en el año 2018, la compañía deberá realizar un proceso de implementación que incluya un Diagnóstico, Implementación y Registro que deberán ser presentados en los estados financieros de manera retrospectiva por los años 2016 - 2017 y 2018. Asimismo la Compañía deberá demostrar con documentos que justifiquen todo el proceso antes mencionado y el registro o no de los posibles ajustes.

La Compañía estima que la adopción de las modificaciones a las NIIF antes descritas, así como de las nuevas NIIF, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES
Continuación...

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario de la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera cuando los hubiere.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación:

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contractaron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La Compañía mantiene activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar". En cuanto a los pasivos financieros, la Compañía solo mantiene la categoría de "otros pasivos financieros". Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

Cuentas por cobrar: representados principalmente en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar comerciales. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA, LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
Continuación...

Otros pasivos financieros representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar comerciales. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconoce cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativa, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

a) Cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar a terceros: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes, los cuales se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. El plazo de crédito otorgado a clientes regulares es de 7, 14, 21 y de 30 días cuando son especiales y por volumen. La estimación para cobertura de dudas se realiza de acuerdo con las políticas establecidas por Gerencia, sobre todo para aquellas cuentas con vencimientos pendientes de cobro con antigüedad mayor a los doce meses del año.

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
Continuación...

Dicha estimación se calcula sobre la base de un análisis por cliente, efectuado mensualmente. Así mismo, al recibir una evaluación por cada cliente, se efectúa una verificación de la totalidad de las cuentas impagas y a saldos vencidos por más de 30 días, sus posibilidades de recuperación y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estime adecuada para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre. Adicionalmente Gerencia realiza revisiones semanales de las cuentas por cobrar comerciales con una antigüedad menor a lo indicado anteriormente, clasificando en base a los riesgos de cobrabilidad.

- b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) **Cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 22 días.

Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

2.4.3 Deterioro de activos financieros:

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no ha tenido indicios de deterioro en sus cuentas por cobrar, por lo que no ha registrado provisiones por este concepto.

COMPANÍA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES
Continuación...

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros:

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si transfirió el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

La Administración de la compañía no estimado pertinente calcular ningún ajuste de valoración de inventarios al valor neto realizable, por tanto no existe ninguna aplicación a los resultados del ejercicio.

2.6 Propiedad, Planta y Equipo

2.6.1 Medición en el Momento del Reconocimiento

Las propiedades, planta y equipos son registradas al costo de adquisición.

2.6.2 Medición Posterior al Reconocimiento

Las propiedades, planta y equipo, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro.

2.6.3 Métodos de Depreciación y Vidas Útiles

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.6.4 Retiro o Venta de Propiedad, Planta y Equipo

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

COMPANÍA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
Continuación...

2.6.5 Deterioro del Valor de las Propiedad, Planta y Equipo

Al final de cada período, la administración de la Compañía evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo o de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece. Si existe este indicio, la entidad estima el importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo.

2.6.6 Activos Intangibles

El activo intangible se reconoce si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles al activo fluyan hacia la entidad; el costo o valor se puede medir confiablemente; y no resulta de desembolsos incurridos internamente. Los desembolsos incurridos en elementos generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos. Subsiguiente al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

2.7 Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

2.7.1 Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto mixto, de acuerdo a la composición societaria de cada Compañía y su domiciliación específicamente, para los regímenes fiscales preferentes se considera el 28% y 25% y para regímenes domiciliadas en Ecuador se aplicará el 25% y 22%, y en el caso de que la participación societaria sea igual o menor al 50% se aplicará la tarifa del 28% y 25% porcentualmente de las utilidades gravables.

En el año 2014, las normas tributarias vigentes establecían una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual fue aplicada por la Compañía. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anillo por mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio; 0.2% de los costos y gastos deducibles; 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
Continuación...

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínima, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, la cual podrá ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

En el año 2018 y 2017 la Compañía registró como impuestos a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% y 22%.

2.7.2 Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método de parir, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando leyes tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

2.8 Jubilación Patronal y Desalucio

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma institución. La provisión acumulada por este concepto que la compañía mantiene registrada según el cálculo actuarial al 31 de diciembre del 2017, cubre a todos los trabajadores desde el primer día de ingreso a la Compañía.

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
Continuación...

El costo de los beneficios definidos (subsidio parental y bonificación por desahorro) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proposada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. La totalidad de las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizadas utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

2.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- 1) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- 2) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- 3) El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- 4) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- 5) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

COMPANÍA DISTRIBUIDORA RUBI CIA, LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PORE EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los valores incluidos en estos estados financieros y sus notas explicativas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda de su cobrabilidad y la existencia de saldos vencidos. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

(b) Vida útil de los propiedades y equipos

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año.

(c) Beneficios a empleados a largo plazo

Calculada en base a hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

COMPANÍA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresados en US Dólares Americanos

NOTA 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Factores de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Administración, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a los Accionistas medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de estos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

a) Riesgo de crédito:

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina de las actividades de operación, principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.

El riesgo relacionado con crédito a cuentas es gestionado en base a lo establecido en las políticas, procedimientos y controles de la Compañía. Se han establecido límites de crédito para todos los clientes en base a calificaciones externas o, de no estar disponibles, de acuerdo con los criterios de calificación interna. La calidad de los créditos de clientes es evaluada detalladamente y los saldos excepcionales son constantemente monitoreados. La gestión de los créditos comerciales tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la Compañía mediante la optimización de la utilización de activos y manteniendo los riesgos a un nivel aceptable. No existe una concentración significativa de créditos por lo tanto, se considera que el riesgo de crédito en estos casos es mínimo.

La Compañía mantiene su efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

Entidad financiera	Calificación	
	2018	2017
Banco Pichacota C.A.	AAA-	AAA-
De la Producción Productora S.A.	AAA-	AAA-
Bancosudor B.P.	AAA-	AAA-
Banco de Guayaquil S.A.	AAA-	AAA-

COMPANÍA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Continuación...

a) Riesgo de liquidez:

El Riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencan, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía. La Compañía monitorea el nivel de cobros de efectivo de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar junto con las salidas de efectivo esperadas para acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

El cuadro a continuación analiza los pasivos financieros de la Compañía agrupados sobre la base del periodo remanente a la fecha del estado de situación financiera hasta la fecha de su vencimiento. Los montos revelados en el cuadro son los flujos de efectivo no descontados que incluyen el pago de intereses:

	Miles de \$	
	afa	Atayates a 1 año
Al 31 de diciembre de 2017		
Cuentas por Pagar Comerciales	699,278,35	
Préstamos de Socios	-	5,675,35
Obligaciones Financieras	243,678,51	
Al 31 de diciembre de 2016		
Cuentas por Pagar Comerciales	970,635,66	
Préstamos de Socios	-	-
Obligaciones Financieras	49,439,57	

4.2 Administración del riesgo de capital

La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La administración del capital de la Compañía es monitorizada usando, entre otras medidas, los ratios establecidos por la gerencia. Los objetivos de la Compañía son: (i) salvaguardar la capacidad de la Compañía para continuar operando de manera que cumpla brindando retornos e los accionistas y beneficios a los otros participantes; y, (ii) mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

La Compañía mantiene ratios de endeudamiento no significativos, ya que mantiene un bajo nivel de endeudamiento con terceros frente a sus activos líquidos.

COMPANÍA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Continúa...

Los ratios de apalancamiento al 31 de diciembre fueron los siguientes:

	2018	2017
Recursos de Terceros	334,287,46	1,020,074,97
Menos: Efectivo	(91,763,89)	(185,919,10)
Deuda Fin	243,191,57	834,155,87
Total Patrimonio	51,986,86	34,378,33
Capital Total	275,178,43	838,534,19
Ratio de Apalancamiento	88%	96%

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	2018		2017	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo	91,763,89	-	185,919,10	-
	91,763,89	-	185,919,10	-
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por Cobrar Comerciales	198,178,26	-	306,572,87	-
Total Activos financieros	290,244,15	-	592,491,97	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Obligaciones Financieras	243,191,57	-	834,155,87	-
Cuentas por Pagar Comerciales	699,278,03	-	978,835,88	-
Préstamo de Socios	3,695,38	-	-	-
Total Pasivos financieros	946,164,98	-	1,813,031,87	-

Valor razonable de instrumentos financieros

Dada la naturaleza de los instrumentos financieros su valor en libros corresponde o se aproxima a su valor razonable.

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 6. EFECTIVO

El resumen del Efectivo, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	122,472.82	137,951.25
Bancos	-30,726.93	67,967.83
Total	<u>91,745.89</u>	<u>193,919.19</u>

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	198,478.24	306,577.07
Provisión Incobrables (a)	-	-
Total	<u>198,478.24</u>	<u>306,577.07</u>

(a) La Gerencia a establecido no realizar una provisión para cuentas incobrables debido al plazo de crédito que otorgado a sus clientes regulares que es de: 7, 14, 31 y de 28 días cuando son especiales y por volumen.

COMPAÑIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 8. INVENTARIOS

El resumen de inventarios es como sigue:

	2018	2017
Meraderías Almacén	146,818.29	201,220.33
Total	146,818.29	201,220.33

LÍNEAS COMERCIAL DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.		
PROVEEDOR	PRODUCTOS	
Pavimentadora Betonvitrina S.A. Procesa	Cigarrillos	
	Licor	
Cia. Fabricadora Colombiana del Escudo S.A.	Linea Cloro	Tarjetas
	Cafetería	Reservas Pin
The Tea Tea Springs Company S.A.	Café	
	Chocolate	
Agipos	Vino	
	Alimentos para mascotas	Servicios
Imperante S.A.	Insecticidas	Alfalfa
	Medios	Dragon
Industria el Sabor	Paños	Cap
	Paños	
Yumbra	Alimentos para mascotas	
	Insecticidas	
Guerra Vascos Cia. Ltda.	Salinas	
	Alfalfa	
Dina	Granos	
	Vinagre	
Sempina S.A.	Tips	Amplificadores
	Insecticidas	Desodorantes
Pastelerías Unidas S.A.	Papas	Mata machucada
	Alimentos para mascotas	
Universal Sweet Industries S.A.	Mantequilla	
	Alimentos para mascotas	
Sempina S.A.	Líquido para el hogar	
	Alimentos para mascotas	
Pastelerías Unidas S.A.	Líquido para el hogar	
	Alimentos para mascotas	
Zinusa	Líquido para el hogar	
	Alimentos para mascotas	

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresados en US Dólares Americanos

NOTA 9. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	2018	2017
Prestamos Empleados	4.524,00	3.730,20
Documentos por Cobrar	71,45	71,45
Anticipos Contratos y Prestación (c)	13.126,30	12.026,30
Iva en Compras	15.326,29	12.739,59
Crédito Tributario Impuesto a la Renta (d)	151.270,94	184.057,95
Impuesto Verde	1.188,17	7.214,18
CFA Jenny Tafur	750,00	750,00
Otros	28.526,63	
Total	194.684,70	224.793,67

(c) Incluye el valor de US \$ 6.000,00 entregado MPV SYSTEMS (Parroquia Vera Miguel Eduarrio) el 6 de noviembre del 2018 para la implementación del sistema Contable PIRENOR-SQ, y Librería de Firmado Electrónico dicho sistema hasta la fecha de nuestro informe no funciona.

(d) En el año 2018, la Compañía Distribuidora Rubi Cia. Ltda., solicitara al Servicio de Rentas Internas S.R.L., que se le reintegre por concepto de retención en la fuente del impuesto a la renta, la diferencia que no sea compensada será ajustada con resultados del ejercicio.

(Español en Español)

COMPANÍA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	2018	2017
<u>COSTO:</u>		
Terreno	35.500,00	35.500,00
Construcciones en Curso	359.103,32	359.585,88
Equipos de Oficina	43.946,38	1.178,52
Equipo de Computo	37.527,38	38.489,04
	<u>476.077,08</u>	<u>435.754,44</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Equipos de Oficina	6.871,15	2.371,15
Equipo de Computo	29.269,84	25.863,38
Muebles y caseros	2.412,54	-
	<u>38.553,53</u>	<u>28.234,53</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u><u>437.523,55</u></u>	<u><u>407.519,91</u></u>

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

<u>COSTO:</u>		
Saldo Inicial	435.754,44	435.754,44
Adiciones	41.284,30	1.178,16
Retiros	(991,66)	-
Saldo Final	<u>476.077,08</u>	<u>436.932,60</u>
<u>DEPRECIACION:</u>		
Saldo Inicial	27.983,53	27.983,53
Gasto Depreciación	10.610,00	-
Saldo Final	<u>38.593,53</u>	<u>27.983,53</u>

COMPANIA DISTRIBUIDORA RURI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El resumen de Obligaciones Financieras es como sigue:

	2018	2017
<u>Proveedores:</u>		
OP No. 1265866 Préstamo por US \$ 34.271,36 tasa de interés 8,95 % vencimiento el 30 de junio del 2019	49.575,43	41.371,92
<u>Banco Guarani:</u>		
Tarjeta de Crédito American Express	72,61	2.113,45
<u>Banquero:</u>		
BANCAIADOR R.P.	19.444,44	-
<u>Banco Pichincha</u>		
Banco Pichincha	106.606,05	-
Total	285.674,51	43.485,37

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Pagar Comerciales, es como sigue:

	2018	2017
Proveedores Locales	699.274,95	970.635,60
Total	699.274,95	970.635,60

El principal Proveedor Local de la Compañía constituye Proveedoras Ecuatoriana S.A. PROESA

(Espacio en blanco)

COMPANÍA DISTRIBUIDORA RUIH CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 13. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

	2018	2017
Diferencias por Pagar	-	226,717.46
Obligaciones BSS	1,673.86	3,811.26
12 % IVA por Ventas	38,715.61	-
Retención IVA	-	1,754.12
Impuesto Venta en Ventas	-	7,278.55
Retenciones en la Fuente	9,851.21	2,311.97
Provisiones Patronales	8,551.07	75,348.97
Impuesto a la Renta (1)	-	3,540.00
Participación Trabajadores (1)	-	2,691.31
Cheque Cofinex Vallejo	5,675.78	-
Otras Cuentas por Pagar	7,800.00	8,860.22
Anticipo de clientes	19.22	-
Total	72,286.33	281,823.46

(1) Ver Nota 14

(Espacio en Blanco)

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal.-

De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2015 a 2018 están sujetos a una posible fiscalización.

b) Impuesto a la renta.-

La composición del impuesto a la renta es el siguiente:

	2018	2017
Impuesto a la Renta Corriente:	-	3.540,23
Costo por Impuesto a la Renta	-	3.540,23

c) Conciliación tributaria

	2018	2017
<u>Conciliación Columna 14 % Participación</u>		
<u>Contribuidores y Empleados</u>		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	(681.443,31)	17.942,89
Suma por el 14 % Participación Contribuyentes	(681.443,31)	27.942,89
Deducciones: Tribuciones	-	2.691,31
<u>Conciliación (Deuda del Impuesto a la Renta)</u>		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	(681.443,31)	17.942,89
(+) Gastos No Deducibles	8.755,23	811,35
(-) Participación Tribuyentes y Empleados	-	2.691,31
« Saldo Litigal Gravable	(672.688,08)	16.062,93
20% Impuesto a la Renta	-	3.212,25
Impuesto a la Renta Corriente	-	1.506,23
Saldo del impuesto pendiente de pago (por el trabajo)	672.688,08	16.403,74
Anticipos Determinados Corresponsables al Fisco (o Fisco Determinado)	37.492,57	44.394,83
Saldo del Saldo del anticipo Determinado (o Fisco)	-	10.543,08
Anticipos voluntarios Corresponsables al Fisco (o Fisco Determinado)	23.949,42	34.088,15
(+) Saldo del anticipo Voluntario de pago	23.949,42	45.574,32
(-) Anticipos en el Fisco que se materializaron (por el Fisco)	10.022,38	30.832,49
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	1.17.222,72	155.162,03
(+) Generación y crédito tributario por pagos oportunos	27.202,22	-
Saldo a Favor del Contribuyente	(128.225,12)	(111.813,54)

COMPANÍA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 15. GASTOS POR SU NATURALEZA

La composición de gastos se muestra a continuación:

	2018	2017
Salarios y Cargas Remuneratorias	123,058,05	117,700,80
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	17,270,38	16,608,70
Aportes a la Seguridad Social	24,270,47	23,952,09
Honorarios Profesionales	14,800,00	15,382,28
Promoción y Publicidad	820,86	35,71
Transporte	1,047,20	4,309,85
Comunidades	11,998,96	41,034,30
Desahos	-	2,494,90
Depreciación activos fijos	19,610,00	-
Arrendo Locales	19,503,28	19,565,22
Mantenimiento y Reparaciones	2,459,76	3,982,20
Suministros y Materiales	17,076,76	15,411,99
Primas de Seguros	10,121,84	266,97
Impuestos Contribuciones y Cuotas	13,540,99	4,102,45
Servicios Públicos	7,297,61	3,985,80
Participación Trabajadores	-	3,691,31
Otros	23,877,30	10,323,30
Total	299,044,22	286,028,06

NOTA 16. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de los Gastos Financieros es como sigue:

	2018	2017
Intereses sobre préstamos recibidos	(20,334,25)	22,390,82
Intereses sobre sobregiros bancarios	-	1,099,96
Comisiones bancarias	(110,82)	85,40
Gastos bancarios	(2,058,59)	2,637,28
Total	(22,503,66)	26,713,46

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 17. PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado de la Compañía es de US \$ 10,000.00 dividido en 10,000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. La nómina de Socios es la siguiente:

SOCIO	% PARTICIPACIÓN	Nº	VALOR ESTADO	VALOR TOTAL
Rubén Iván Cordero Vallejo	63%	6,300	6,300	6,300.00
Ara Josefina García Zambrano	18%	1,800	1,800	1,800.00
Ara Francisca Lizaguirre García	19%	1,900	1,900	1,900.00
Total	100%	10,000		10,000.00

NOTA 18. RESERVA LEGAL

La compañía formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos un veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.

NOTA 19. CONTRATO DE VENTA Y DISTRIBUCION

Con fecha 22 de diciembre del 2011, se celebra el contrato de venta y distribución entre Compañía Procesadora Ecuatoriana S.A. PROESA (Quito) y la Compañía Distribuidora Rubi Cia. Ltda. (Esmeraldas). La Compañía Distribuidora Rubi Cia. Ltda. (El Distribuidor) comprará a PROESA los productos cigarillos, bastones y flores, y los distribuirá en la provincia de Esmeraldas exceptuando el cantón Quimindé.

Las ventas que haga PROESA a El Distribuidor estarán sujetas al monto límite de crédito que PROESA ha autorizado para el Distribuidor que es de US \$ 500,000.00 en caso que El Distribuidor requiera un aumento en el monto del límite del crédito deberá presentar una garantía real para respaldar el aumento. Adicionalmente El Distribuidor en cualquier momento podrá hacer compras de los Productos pagando de contado. Las partes acuerdan que cuando existan pagos de contado, dichas ventas no entrarán sujeta al límite de crédito señalado anteriormente.

COMPANIA DISTRIBUIDORA RUBI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 19. CONTRATO DE VENTA Y DISTRIBUCION. Continuación...

El suministro de LOS PRODUCTOS por parte de PROESA dependerá de la disponibilidad que esta tenga al momento de la recepción del pedido. PROESA tendrá plena libertad de aceptar o no un pedido de acuerdo con los volúmenes de inventario disponible, así como con la situación de cumplimiento por EL DISTRIBUIDOR de los pagos que adeuda a PROESA. PROESA podrá suspender la venta de LOS PRODUCTOS a EL DISTRIBUIDOR en caso de retrasos en los pagos de las facturas adeudadas de conformidad con lo dispuesto en el presente contrato. En caso de que EL DISTRIBUIDOR desee distribuir categorías de productos diferentes a los detallados en el Anexo A, deberá enviar una notificación escrita a PROESA con treinta (30) días de anticipación a la fecha prevista para el inicio de la comercialización de dichos productos. PROESA únicamente puede exigir a EL DISTRIBUIDOR la exclusión de cualquier línea o producto que afecte negativamente a LOS PRODUCTOS tal y como se establece en la Cláusula Séptima e). En ningún caso PROESA podrá exigir la exclusión de productos que no afecten negativamente a LOS PRODUCTOS. En el momento de la entrega de LOS PRODUCTOS a EL DISTRIBUIDOR, en las bodegas de este último o en cualquier otro lugar en donde se efectúe la entrega, EL DISTRIBUIDOR recibirá y aceptará mediante su firma la respectiva factura. Una copia de la misma será entregada a EL DISTRIBUIDOR. La transferencia de derecho de propiedad sobre LOS PRODUCTOS ocurrirá al momento de su entrega a EL DISTRIBUIDOR. En lo tanto, todos LOS PRODUCTOS que se encuentren en posesión o tenencia de EL DISTRIBUIDOR serán de su propiedad.

El precio de venta de LOS PRODUCTOS, plaza y condiciones de pago, y demás términos de la venta serán los que consten en la respectiva factura emitida por PROESA. Las partes acuerdan que el precio de venta de PROESA al Distribuidor es el que consta en el Anexo D del presente contrato.

NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de preparación del informe de los auditores externos, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Ricardo Enrique Gutiérrez Vallejo
GERENTE GENERAL


Santiago Yáñez Zambón
CONTADOR GENERAL