

DALAG DRINKS & FOODS CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA 1 OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La Compañía Dalag Drinks & Foods Cia. Ltda... RUC 0992423412001, Expediente SIC 120576, fue constituida de conformidad con las Leyes de la República del Ecuador ,el 24 de marzo de 2004, e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de febrero de 1996. Su domicilio principal está en la ciudad de Quito, en Av. República del Salvador N34-499 y Portugal. Su actividad económica principal es la elaboración y comercialización de bebidas.

NOTA 2 BASE DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES.

a. Base de elaboración.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010. del 11 de Octubre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del mismo mes y año.

b. Resumen de las principales políticas contables

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta Caja y Bancos, por su liquidez inmediata.

Cuentas por cobrar

La compañía realiza permanentemente evaluaciones de la cartera vigente y se ha realizado la estimación para cuentas incobrables en este periodo, cumpliendo los parámetros permitidos por la Ley de Regimen Tributario Interno, porque las ventas se realizan a grandes proveedores, los que cancelan sus cuentas dentro de los plazos acordados. La provisión prevista es adecuada para cubrir probables pérdidas futuras.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto corriente en base a los resultados obtenidos en el ejercicio económico 2013.

Reconocimiento de ingresos y gastos

La empresa reconoce los ingresos por actividades productivas y comerciales y los costos y gastos utilizando la base contable de acumulación o devengo, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo estaba conformado así:

	2013	2012
Caja Chica	20.00	20.00
Bancos	4,194.36	151.70
Total Caja	4,214.36	171.70

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo estaba conformado así:

	2013	2012
Cuentas por Cobrar Clientes	10,137.69	5,749.83
Total Cuentas por Cobrar	10,137.69	5,749.83

NOTA 5 PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo estaba conformado así:

	2012	2012
Provisión de Cuentas Incobrables	(416.61)	(315.23)
Total Provisión Incobrables	(416.61)	(315.23)

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo estaba conformado así:

	2013	2012
Retenciones en la Fuente	2,290.36	1,853.42
Anticipo Impuesto a la Renta		
Crédito Tributario por IVA	8,902.24	8,089.83
Total Impuestos	11,192.60	9,943.25

NOTA 7 ANTICIPOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo estaba conformado así:

	2013	2012
Anticipo a Proveedores	-	594.00
Total Inventarios	-	594.00

NOTA 8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo estaba conformado así:

2013	2012
------	------

Proveedores Locales	10,498.02	2,676.13
Total Cuentas y Documentos pagar CxP	10,498.02	2,676.13

NOTA 9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo estaba conformado así:

	2013	2012
Estudio Spingarn & Marks	4,592.96	4,592.96
Impuestos por Pagar	189.58	151.59
Impuesto a la Renta por Pagar	1,296.02	42.69
Total Impuestos	6,078.56	4,787.24

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo estaba conformado así:

	2013	2012
Préstamos de Accionistas	51,840.45	51,840.45
Total Cuentas y Documentos pagar CxP	51,840.45	51,840.45

NOTA 11 PATRIMONIO.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo estaba conformado así:

	2013	2012
Capital	400.00	400.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	114,953.04	114,953.04
Pérdidas Acumuladas	(158,513.31)	(145,483.35)
Utilidad Neta del Período	4,464.22	(13,029.96)
Total Patrimonio	(38,696.05)	(43,160.27)

NOTA 12 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo estaba conformado así:

	2013	2012
Ventas	46,436.98	13,828.67
Total Cuentas y documentos por cobrar	46,436.98	13,828.67

NOTA 13 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo estaba conformado así:

	2013	2012
Otros Ingresos no Operativos	-	199.34
Total Cuentas y documentos por cobrar	-	199.34

NOTA 14 COSTOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo estaba conformado así:

	2013	2012	
Costos Directos	24,448.58	15,265.91	4,464.22
Costos Indirectos	15,087.77	9,030.29	
Total Costos	39,536.35	24,296.20	

NOTA 15 GASTOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo estaba conformado así:

	2013	2012
Gastos Generales	1,140.39	2,719.08
Total Gastos	1,140.39	2,719.08

NOTA 16 IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo estaba conformado así:

	2013	2012
Impuesto a la Renta	1,296.02	42.69
Total Gastos	1,296.02	42.69

Lcda. Mary Yela

CONTADORA