

DALAG DRINKS & FOODS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(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.

MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

NOTA 2 BASE DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES.

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **DALAG DRINKS & FOODS CIA. LTDA.,** es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b. 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.

c. 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, no se ha realizado la estimación para cuentas incobrables en este período, porque las ventas se realizan a grandes proveedores, los que cancelan sus cuentas dentro de los plazos acordados. La provisión actual 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 2014.

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, y en función al principio de la prudencia, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo estaba conformado así:

	2014	2013
Caja Chica	20.00	20.00
Bancos	13,885.31	4,194.36
Total Caja	13,905.31	4,214.36

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo estaba conformado así:

	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes	9,872.75	10,137.69
Total Cuentas por Cobrar	9,872.75	10,137.69

NOTA 5 PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo estaba conformado así:

	2014	2013
Provisión de Cuentas Incobrables	(416.61)	(416.61)
Total Provisión Incobrables	(416.61)	(416.61)

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo estaba conformado así:

	2014	2013
Retenciones en la Fuente	1,682.55	2,290.36
Crédito Tributario por IVA	9,051.26	8,902.24
Total Impuestos	10,733.81	11,192.60

NOTA 7 ANTICIPOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo estaba conformado así:

	2014	2013
Anticipo a Proveedores	683.10	-
Total Inventarios	683.10	-

NOTA 8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo estaba conformado así:

	2014	2013
Proveedores Locales	1,334.03	10,498.02

Total Cuentas y Documentos Pagar	1,334.03	10,498.02
----------------------------------	----------	-----------

NOTA 9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo estaba conformado así:

	2014	2013
Estudio Spingarn & Marks	4,592.96	4,592.96
Impuestos por Pagar	498.46	189.58
Impuesto a la Renta por Pagar	2,588.21	1,296.02
IESS por Pagar	77.38	
Total Impuestos	7,757.01	6,078.56

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo estaba conformado así:

	2014	2013
Préstamos de Accionistas	51,840.45	51,840.45
Total Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo	51,840.45	51,840.45

NOTA 11 PATRIMONIO.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo estaba conformado así:

	2014	2013
Capital	400.00	400.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	114,953.04	114,953.04
Pérdidas Acumuladas	(158,513.31)	(158,513.31)
Utilidades Ejercicios Anteriores	4,464.22	
Utilidad Neta del Período	12,542.92	4,464.22
Total Patrimonio	(26,153.13)	(38,696.05)

NOTA 12 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo estaba conformado así:

	2014	2013
Ventas	67,026.10	46,436.98
Total Cuentas y documentos por cobrar	67,026.10	46,436.98

NOTA 13 COSTOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo estaba conformado así:

	2014	2013
Costos Directos	31,887.08	24,448.58
Costos Indirectos	18,225.19	15,087.77
Total Costos	50,112.27	39,536.35

NOTA 14 GASTOS

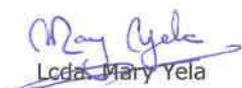
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo estaba conformado así:

	2014	2013
Gastos Generales	1,782.70	1,140.39
Total Gastos	1,782.70	1,140.39

NOTA 15 IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo estaba conformado así:

	2014	2013
Impuesto a la Renta	2,588.21	1,296.02
Total Impuestos	2,588.21	1,296.02


Lcda. Mary Yela

CONTADORA

Reg. 17.1669