

DALAG DRINKS & FOODS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(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.

Handwritten mark

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 al anticipo determinado en los estados financieros declarados al Servicio de Rentas Internas en el período fiscal 2015.

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 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

	2016	2015
Caja Chica	44,70	44,70
Bancos	8.270,51	13.658,32
Total Caja	8.315,21	13.703,02

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

2016	2015
------	------

CM

Cuentas por Cobrar Clientes	5.829,17	5.829,17
Total Cuentas por Cobrar	5.829,17	5.829,17

NOTA 5 PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

	2016	2015
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 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

	2016	2015
Retenciones en la Fuente	-	390,55
Crédito Tributario por IVA	10.372,08	10.010,35
Anticipo Impuesto a la Renta	-	204,90
Total Impuestos	10.372,08	10.400,90

NOTA 7 ANTICIPOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

	2016	2015
Anticipo a Proveedores	4.085,65	4.085,65
Total Inventarios	4.085,65	4.085,65

NOTA 8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

	2016	2015
Proveedores Locales	31,64	108,00
Total Cuentas y Documentos pagar CxP	31,64	108,00

NOTA 9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

	2016	2015
Estudio Spingarn & Marks	4.592,96	4.592,96
Cuentas por Pagar Proveedores	31,64	
Impuestos por Pagar	100,80	135,02
Impuesto a la Renta por Pagar	293,06	768,30
IESS por Pagar	165,56	160,06
Total Otras Obligaciones Corrientes	5.184,02	5.656,34

MJ

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

	2016	2015
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 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

	2016	2015
Capital	400,00	400,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	114.953,04	114.953,04
Reserva Legal	744,92	627,15
Pérdidas Acumuladas	(158.513,31)	(158.513,31)
Utilidades Ejercicios Anteriores	18.617,59	16.379,99
Perdida del Período	(5.041,21)	2.355,37
Total Patrimonio	(28.838,97)	(23.797,76)

NOTA 12 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

	2016	2015
Ventas	-	38.148,99
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	-	38.148,99

NOTA 13 COSTOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

	2016	2015
Costos Directos	1.543,00	16.162,89
Costos Indirectos		14.330,39
Total Costos	1.543,00	30.493,28

NOTA 14 GASTOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

	2016	2015
Gastos Generales	3.205,15	4.532,04
Total Gastos	3.205,15	4.532,04

NOTA 15 IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo estaba conformado así:

CMD

	2016	2015
Impuesto a la Renta	293,06	768,30
Total Gastos	293,06	768,30


Lcda. Mary Yela

CONTADORA

Reg. 17.1669