Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DINDANE S.A.

DINDANE S.A.

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Página
Información general	2
Bases de Elaboración y Políticas contables significativas	2-3
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	4
Efectivo y equivalentes de efectivo	4
Impuestos	5
Patrimonio	6
Ingresos	6
Costos y gastos por su naturaleza	7
Aprobación de los estados financieros	7
Detalle de Estados Financieros	8

ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anexo 1 Estado de Situación Financiera	9-10
Anexo 2 Estado de Resultado Integral	11
Anexo 3 Estado de Flujo de Efectivo	12

DINDANE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

DINDANE S.A. Es una Compañía Anónima constituida el 31 de Mayo del 2006 en Ecuador. Su domicilio principal ubicado en la calle Sucre 111 y Malecón del cantón Samborondón.

La principal actividad de la Compañía se relaciona con venta al por mayor y menor de bebidas alcohólicas Nota 1.

Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía tiene personal afiliado, 1 ejecutivo, 1administrativo, el gerente y los accionistas se encuentran planificando el incremento de sus actividades.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

2.1 ***Declaración de cumplimiento***[1] -Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de DINDANE S.A., al 31 de diciembre del 2017, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2017. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF para Pymes.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en lapreparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 ***Bases de preparación*** - Los estados financieros de DINDANE S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 1 de enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017, los estados de resultado integral D^2, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2.1.1 ***Efectivo y equivalentes de efectivo*** - El efectivo y equivalentes de 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.

2.1.2 ***Impuesto corriente*** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) para este año 2017 el impuesto causado a pagar es $0,00

2.2 ***Reconocimiento de ingresos*** - 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.

2.3 ***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 período más cercano en el que se conocen.

2.4 ***Compensación de saldos y transacciones*** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMASINTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2012, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para Pymes.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF para Pymes el año 2012.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31 del 2017 (en miles de U.S. dólares)
Efectivo y bancos	17.013,23
Inversiones temporales	
Sobregiro bancario	
Saldos de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenido para la venta	00,00
Total	17.013,23

IMPUESTOS[3]

	Diciembre 31 de 2017 (en miles de U.S. dólares)
Activos por impuesto corriente:	
Retenciones en la Fuente	8,82
Crédito Tributario de IVA	0,00
Total	0,00
Pasivos por impuestos corrientes:	
Impuesto a la renta por pagar	0,00
Total	0,00

Impuesto a la renta reconocida en los resultados **-** Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	Diciembre 31 del 2017 (en miles de U.S. dólares)
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	5.529,82
Impuesto a la renta causado	5.172,12
Anticipo calculado (2)	0,00
Impuesto a la renta cargado a resultados4	0,00
Impuesto a la renta diferido	0,00
Reserva Legal	0,00
Total	357,70

5. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	Diciembre 31 de 2017 (en miles de U.S. dólares)
Capital social	800,00
Reserva Legal	7.400,91
Prima de emisión	
Resultado de Ejercicios anteriores	1.617,82
Utilidad del ejercicio	357,70
Total	10.176,43

5.4Reservas

***Reserva Legal* -** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

6. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la compañía (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones, es como sigue:

	Diciembre 31 del 2017 (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la venta de bienes	448.846,32
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	00,00
Total	448.846,32

7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA[5]

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue

	Diciembre 31 de 2017 (en miles de U.S. dólares)
Costo de ventas	441.611,34
Gastos de ventas	00.00
Gastos de administración	0,00
Otros gastos	1.705,16
Total	443.316,50

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Empresa (Informe Gerente) el 9 de Febrero del 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación el 23 de Febrero del 2018. En opinión de la Gerencia de la Empresa, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

DINDANE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ANEXOS DE ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2017

Contenido **Página**

Estado de situación financiera – Anexo. 1. **9-10**

Estado de Resultado Integral – Anexo. 2. **11**

Estado de flujos de efectivo – Anexo 3. **12**

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (valué)
US$	U.S. dólares

DINDANE S.A.

ANEXO. 1.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

		Diciembre 31,
ACTIVOS	**Notas**	**2017**
		(en miles de U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo		17.013,23
Cuentas y documentos por cobrar		6.818,20
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro		00.00
Crédito tributario IVA		00.00
Crédito tributario RENTA		8,82
Inventario		5.678,22
Activos pagados por anticipado		00.00
Total Activos Corrientes		**29.518,47**
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Inmuebles		00,00
Muebles y enseres		00,00
Maquinaria, equipo e instalaciones		17.051,64
Equipos de computación y software		00,00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil		00,00
Otras propiedades, planta y equipo		
Otros Activos Intangible		
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		-5.115,48
Total Activos No Corrientes		**11.936,16**
TOTAL ACTIVOS		41.954,63

DINDANE S.A.

ANEXO. 1.

Diciembre 31,

PASIVOS Y PATRIMONIO	**Notas**	**2017**
		(en miles de U.S. dólares)
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar proveedores N/R Locales		0,00
Otras cuentas y documentos por pagar N/R Locales		10.321,24
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		0,00
Obligaciones con el IESS		0,00
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		0,00
Dividendos por pagar		20.956,96
Total pasivos corrientes		31.278,20
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Préstamos de accionistas o socios / L.		0,00
Total pasivos no corrientes		0,00
PATRIMONIO:		
Capital social		800,00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización		
Reserva legal		7.400,91
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores		1.617,82
(-) Pérdida del ejercicio		
Utilidades del ejercicio		357,70
Total patrimonio		**10.176,43**
TOTAL		**41.454,63**

DINDANE S.A.

ANEXO. 2.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS	**Notas**	Diciembre 31, **2017** **(en miles de U.S. dólares)**
Ingresos provenientes de la venta de bienes		448.846,32
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		0,00
Total Ingresos		448.846,32
COSTOS Y GASTOS		
Inventario Inicial		5.228,63
Compras		442.060,93
(-) Inventario Final		5.678,22
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		0.00
Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones		0.00
Aporte a la Seguridad Social		0.00
Gasto por Depreciaciones		0.00
Promoción y Publicidad		0.00
Consumo de Combustibles y Lubricantes		0.00
Gastos de Viaje		0.00
Gastos de Gestión		0.00
Gastos de depreciación		1.705,16
Arrendamientos Operativos		0.00
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos		0.00
Mantenimiento y Reparaciones		0.00
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)		0.00
Impuestos, Contribuciones y Otros		0.00
Operaciones Administrativos, de Consultoría y Similares		0.00
Servicios Públicos		0.00
Otros Gastos Financieros y otros no operacionales		0.00
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		**443.316,50**
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**5.529,82**
(15%) Participación a Trabajadores		0,00
UTILIDAD GRAVABLE		5.529,82
Impuesto Causado		5.172,86
Reserva Legal		0.00
UTILIDAD LIQUIDA		**357,20**

DINDANE S.A.

ANEXO. 3.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017
	(en miles de U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes	448.846,32
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-441.611,34
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00
Dividendos Pagados	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	0,00
Otras salidas de efectivo	-5.621,71
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación	1.613,27
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Incremento de activos financieros	
Precio de venta de propiedades de inversión	0,00
Adquisición de activos intangibles	
	0,00
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamos y otros pasivos financieros	0,00
Otras entradas (salidas) del efectivo	0,00
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Financiamiento	0,00
	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
Incremento (disminución) neto en anticipos de clientes	
Saldos al comienzo del año	15.399,96
SALDOS AL FIN DEL AÑO	17.013,23