DISKOLAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

1. Descripción del negocio y objeto social

La compañía fue constituida como Sociedad Anónima con la denominación de Diskolas S.A. en la ciudad de Guayaquil el 26 de septiembre del 2007.

Su objeto social principal es dedicarse a la venta al por mayor y menor de bebidas no alcohólicas.

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de estados financieros se detallan a continuación:

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para Pequeña y Mediana Empresa (PYME'S) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Los estados de situación financiera de acuerdo a PYME'S al 31 de diciembre del 2010 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados como parte del proceso de conversión a NIIF por el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de Diskolas S.A., al 31 de diciembre del 2010, fueron preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) los cuales fueron considerados como los principales de contabilidad previos, tal como se define en la sección 3 Presentación de estados financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Empresa, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a las NIIF 31 al 1 de enero del 2011. Las NEC anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF 1, fueron definidas en función de los pronunciamientos oficiales emitidos a 1 de enero de 2012, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan

Diskolas S.A. ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las políticas contables aplicadas en la preparación de las cifras del ejercicio 2016 que se presentan a efectos comparativos guardan uniformidad con las aplicadas al ejercicio 2015.

Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades y equipo se presentan inicialmente al costo para determinar su importe en libros bruto.

La depreciación se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada.

A continuación se presenta las principales partidas de equipos y las vidas útiles usadas para el cálculo de la depreciación:

Grupo	Vida útil (en años)
Instalaciones y adecuaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Muebles y equipos de oficina	10
Vehículos	5

Reconocimiento de los ingresos

El ingreso se reconoce cuando se transfiere la propiedad del bien o se presta el servicio convenido.

Reconocimiento de los Costos y Gastos

Los Gastos son reconocidos sobre el método de la causación.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Conformado por:

Caja	
Bancos	3.538,87
Total de efectivo y equivalentes al efectivo	**3.538,87**

4. Cuentas por cobrar Relacionadas

Su saldo al 31 de diciembre de 2016 estaba conformado por:

Cuentas por cobrar relacionadas Pacific Bottling Company S.A	22.081,30
Total de cuentas por cobrar relacionadas	**22.081,30**

5. Propiedades, planta y equipo
Este rubro consistía en:

Muebles y enseres	7.124,18
Maquinaria y equipo	2.090,37
Equipos de computación	272,50
Depreciación acumulada	(6.477,82)
Total	**3.009,23**

A continuación se detalla la conciliación entre los importes al principio y al final del periodo:

Costo	
Saldo al inicio del año	9.487,05
Más: Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Total del costo	**9.487,05**
Depreciación acumulada	
Saldo al inicio del año	(5.465,53)
Más: Depreciación del año	(1.012,29)
Total depreciación acumulada	**(6.477,82)**
Total neto de propiedades, planta y equipo	**3.009,23**

6. Otras obligaciones corrientes

Conformada por:

Obligaciones con la Administración Tributaria	
Impuesto Renta por Pagar del Ejercicio	3.106,05
Total de obligaciones con la Administración Tributaria	**3.106,05**
Total neto de Otras Obligaciones Corrientes	**3.106,05**

7. Cuentas por pagar relacionadas

Corresponden a la compra de inventario de mercadería disponible para la venta que se realiza a la compañía relacionada Pacific Bottling Company S.A.

El saldo al 31 de diciembre de 2016 es de:

Cuentas por pagar Pacific Bottling Company S.A.	287.853,75
Total de cuentas por pagar relacionadas	**287.853,75**

8. Capital suscrito

El capital suscrito autorizado consiste de 800 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1.00 cada una.

9. Aportes para futura capitalización

Corresponden a aportes para futura capitalización entregados por los accionistas en el 2011.

10. Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea aprobada como reserva legal, hasta que esté al alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de Diciembre del 2016 la compañía no realizó apropiación alguna.

11. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

Resultado del ejercicio	(53.599,87)
15% participación empleados	0,00
Gastos No Deducibles	40.267,39
Perdida sujeta a amortización en periodos siguientes	**(13.332,48)**
Impuesto a la renta causado	00,00
Anticipo de impuesto a la renta determinado en el ejercicio fiscal 2016	3.106,05
Impuesto a la renta por pagar del año 2016	**3.106,05**
Menos:	
Anticipo pagado en el año 2016	990,88
Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal 2016	16,02
Crédito tributario de años anteriores	0,00
Subtotal	**1.006,90**
Total Impuesto a Pagar	**2099,15**

12. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2016, y la fecha de emisión de los estados financieros, Abril 07 del 2017, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la Compañía ameriten su revelación.

Ing. Carlo Borja Carrera
Contador General