DISTRIDRINKSA DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DISTRIDRINKSA DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS S.A. fue constituida el 06 de octubre del 2014, siendo su actividad principal la comercialización al por mayor de bebidas no alcohólicas, manteniendo en la actualidad en su nómina de empleados a 2 personas.

La compañía tiene su domicilio tributario principal en la ciudad de Guayaquil en Francisco Campos Coello 109 Entre Noguchi Y Rumichaca.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estos 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). Están presentados en Dólares estadounidense, moneda funcional del Ecuador.

2.1 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. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

1.01.01 FONDOS DISPONIBLES		2016 US $	2015 US $	2014 US $
1.01.01.01.001	CAJA GENERAL		4,814.58	0.00
1.01.01.02.001	BANCO PACIFICO	3,653.52	3,653.52	16,133.51
1.01.01.02.002	BANCO GUAYAQUIL S.A.	2,585.70	81.28	
	SUBTOTAL	**6,239.22**	**8,549.38**	**16,133.51**

2.2 Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se calsifican como activos no corrientes. No existen probabilidades por perdidas en la recuperación de cartera.

1.01.02 FONDOS EXIGIBLES		2016 US $	2015 US $	2014 US $
1.01.02.01.001	CUENTAS POR COBRAR	8,811.78	1,971.20	2,360.13
	SUBTOTAL	**8,811.78**	**1,971.20**	**2,360.13**

2.3 Inventarios

La compañía mantiene inventario de mercaderías registrados al costo de adquisición o valor neto realizable, el mas bajo. Son valuados con el costo de promedio ponderado.

1.01.03 FONDOS REALIZABLES		2016 US $	2015 US $	2014 US $
1.01.03.01.001	INVENTARIO DE MERCADERIA	142,977.94	73,205.00	7,329.15
	SUBTOTAL	**142,977.94**	**73,205.00**	**7,329.15**

2.4 Anticipos Fiscales

1.01.04 ANTICIPOS FISCALES	2016 US $	2015 US $	2014 US $
1.01.04.02.005 CREDITO TRIBUTARIO IR		-	563.86
1.01.04.02.006 CREDITO TRIBUARIO IVA	1,452.73	687.24	378.55
SUBTOTAL	**1,452.73**	**687.24**	**942.41**

2.5 Propiedad Planta y Equipo.

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

1.02.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2016 US $	2015 US $	2014 US $
Activos Fijos:			
1.02.01.02.005 MAQUINARIAS	856.26	856.26	856.26
1.02.01.02.001 VEHICULOS	15,000.00	15,000.00	15,000.00
1.02.01.02.003 MUEBLES Y ENSERES	310.71	310.71	
Total Activo Fijo Costos	16,166.97	16,166.97	15,856.26
1.02.01.02.100 DEPRECIACION ACUMULADA			
Total Activos Fijos	**16,166.97**	**16,166.97**	**15,856.26**

2.6 Deterioro del valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.7 Cuentas por Pagar

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos pasivos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo. Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.01.01.01 CUENTAS POR PAGAR		2016 US $	2015 US $	2014 US $
2.01.01.01.001 PROVEEDORES		122,156.28	69,268.93	11,279.41
	SUBTOTAL	**122,156.28**	**69,268.93**	**11,279.41**

2.8 Pasivos Acumulados

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes), pues son pagaderas en el corto plazo; y, son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee (prestación laboral).

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado (prestación laboral) en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y, cuando es aplicable, la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

Las indemnizaciones por terminación intempestiva o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

2.01.01.02 PASIVOS A EMPLEADOS		2016 US $	2015 US $	2014 US $
2.01.01.02.002 DECIMO TERCER SUELDO			138.14	119.68
2.01.01.02.003 DECIMO CUARTO SUELDO			1,499.57	117.02
2.01.01.02.004 VACACIONES			280.18	
2.01.01.02.007 PARTICIPACIONES		3832.16	4,484.49	0.00
2.01.01.04.001 APORTES AL SEGURO		162.34	358.06	310.22
	SUBTOTAL	**3,994.50**	**6,760.44**	**546.92**

2.9 Provisiones

2.9.1 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía ha constituido provisión por este concepto un monto aproximado de **US$ 3,832.16**

2.9.2 Provisión para impuesto a la renta

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades es del 22%. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o

regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las utilidades gravables o el valor del anticipo mínimo calculado, el menor y se carga a los resultados del año en que se devenga. Al 31 de diciembre del 2016 la compañía ha constituido provisión por este concepto un monto aproximado de **US$ 4,777.42**

2.01.01.03 IMPUESTOS POR PAGAR	2016 US $	2015 US $	2014 US $
2.01.01.03.001 RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	303.23	520.40	576.92
2.01.01.03.003 IMPUESTO A LA RENTA	3,478.40	3,400.01	
SUBTOTAL	**3,781.63**	**3,920.41**	**576.92**

Las sociedades constituidas a partir del 2011, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago del anticipo de impuesto a la renta. **DISTRIDRINKSA DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS S.A.** después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas.

2.10 Deuda a Largo Plazo Operación celebrada en noviembre del 2016 como capital de trabajo con la tasa de interés efectiva 11.23% a 24 meses plazo

2.02.01 DEUDA A LARGO PLAZO	2016 US $	2015 US $
2.02.01.01.001 PRESTAMOS BANCARIOS	8,148.10	
SUBTOTAL	**8,148.10**	-

2.11 Capital

El capital autorizado al 31 de diciembre del 2016 y 2015, asciende a US$2.000; del cual está suscrito y pagado US$1.000, dividido en 1.000 acciones ordinarias nominativas de US$1 cada una.

3.01 PATRIMONIO	2016 US $	2015 US $	2014 US $
3.01.01.01.001 CAPITAL SOCIAL	1,000.00	1,000.00	1,000.00
3.01.01.02.001 RESERVA LEGAL	500.00	500.00	0.00
3.01.01.03.001 UTILIDAD DEL EJERCICIO	16,938.12	19,321.46	- 191.45
3.01.01.03.002 RESULTADOS ACUMULADOS	19,130.01	- 191.45	
SUBTOTAL	**37,568.13**	**20,630.01**	**808.55**

2.12 Aportes para futuras Capitalizaciones

Corresponde a aportes de accionistas para futuros aumentos de capital

2.13 Reconocimiento de ingresos

2.13.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

4.01 INGRESO POR ACTIVIDAD	2016 US $	2015 US $	2014 US $
4.01.01.01.001 VENTAS	380,848.91	426,926.63	101,795.00
4.01.01.01.001 VENTAS		24,001.64	
SUBTOTAL	**380,848.91**	**450,928.27**	**101,795.00**

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos (método del devengado), independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

La descomposición de los costos, al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

5.01 COSTOS	2016 US $	2015 US $	2014 US $
Inventario Inicial	73,205.00	7,329.15	
Compras Locales	376,554.57	441,292.92	103,869.78
Inventario Final	- 142,977.94	- 73,205.00	- 7,329.15
SUBTOTAL	**306,781.63**	**375,417.07**	**96,540.63**

Las bajas de inventarios están soportadas mediante declaración juramenta ante un notario como indica el REGLAMENTO DE APLICACIÓN A LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO Art. 28 numeral 8 literal b

"Las pérdidas por las bajas de inventarios se justificarán mediante declaración juramentada realizada ante un notario o juez, por el representante legal, bodeguero y contador, en la que se establecerá la destrucción o donación de los inventarios"

La descomposición de los gastos por naturaleza, al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

6.01 GASTOS OPERACIONALES		2016 US $	2015 US $	2014 US $
6.01.01.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	19,391.62	21162.54	1,436.18
6.01.01.01.002	BENEFICIOS SOCIALES	2,870.92	3,490.89	236.70
6.01.01.01.003	VACACIONES	808.06	881.77	-
6.01.01.01.004	GASTO IESS	2,356.17	2571.27	174.49
6.01.01.01.005	FONDOS DE RESERVA	883.96	821.74	-
6.01.01.01.008	ALIMENTACION	4,206.07	1091.55	549.60
6.01.01.01.011	GASTOS & SERVICIOS MEDICOS	4,384.26	1683.86	-
6.01.01.01.012	UNIFORMES Y SUMINISTROS	32.74	802.11	-
6.01.01.02.004	TELEFONIA CELULAR	2.68	-	-
6.01.01.02.005	INTERNET	0.00	27.00	-
6.01.01.02.007	PAPELERIA Y UTILES	682.91	1,231.42	377.54
6.01.01.02.008	CUOTAS URBANIZACION	0.00	-	-
6.01.01.03.001	MANTENIMIENTO VEHICULOS	6,651.59	4,483.30	1,855.25
6.01.01.03.002	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,041.60	2,373.69	395.59
6.01.01.03.003	MANTENIMIENTO EQUIPOS	137.78	-	-
6.01.01.03.005	REPARACIONES EN INSTALACIONES	0.00	760.70	-
6.01.01.03.006	MANTENIMIENTO EXTINTORES	18.00	89.00	-
6.01.01.07.002	GASTOS DE VIAJE HOSPEDAJE	214.28	-	-
6.01.01.07.007	PERMISOS DE SALUD	131.76	-	-
6.01.01.07.010	MATRICULACION DE VEHICULOS	111.61	-	-
6.01.01.04.002	GASTOS SEGUROS BIENES	0.00	1,361.23	-
6.01.01.07.003	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	0.00	254.88	-
6.01.01.07.009	IMPREVISTOS	0.00	146.35	27.14
6.01.01.07.012	GASTOS LEGALES	22.56	37.80	-
6.01.01.07.013	IVA GASTOS	2,473.20	2,266.56	393.33
6.01.03.01.001	GASTOS BANCARIOS	551.36	76.92	-
6.01.03.01.002	INTERESES BANCARIOS	546.45	-	-
6.01.03.01.004	INTERESES Y MULTAS	0.00	-	-
	SUBTOTAL	**48,519.58**	**45,614.58**	**5,445.82**

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

En cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías DISTRIDRINKSA DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS S.A. Fue constituida el 04 de febrero del 2015 y aplicara la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES, de acuerdo a lo establecido en el numeral 3 del ARTÍCULO PRIMERO de la Resolución No. No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 y publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008. Misma que se sustituye en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010 ARTICULO TERCERO.

4. Reservas

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. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía tiene provisionado US$500.00 como reserva legal. Al 31 de diciembre del 2016 no efectuo provision, ya que su valor alcanzo el máximo permitido.

5. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía determinó una utilidad líquida de US$16,938.12 para distribución de los accionistas.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros consolidados serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones

Nora Meylin Woolfson Kuonqui
Gerente General

C.P.A. Máximo Bazurto Pincay
Registro # 5980