

DISTRIDRINKSA DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(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 1 persona.

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	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.01.01.001 CAJA GENERAL	1,006.05		4,814.58	0.00
1.01.01.02.001 BANCO PACIFICO	0.10	3,653.52	3,653.52	16,133.51
1.01.01.02.002 BANCO GUAYAQUIL S.A.	823.75	2,585.70	81.28	
1.01.01.02.003 BANCO INTERNACIONAL S.A.	21.74			
1.01.01.02.005 BANCO LITORAL	4.16			
1.01.01.02.004 BANCO PICHINCHA	890.93			
SUBTOTAL	2,746.73	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 clasifican como activos no corrientes. No existen probabilidades por pérdidas en la recuperación de cartera.

1.01.02 FONDOS EXIGIBLES	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.02.01.001 CUENTAS POR COBRAR	4,335.57	8,811.78	1,971.20	2,360.13
1.01.02.05.001 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	8,000.00			
SUBTOTAL	12,335.57	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.

DISTRIDRINKSA DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

1.01.03 FONDOS REALIZABLES

	<u>2017</u> <u>US \$</u>	<u>2016</u> <u>US \$</u>	<u>2015</u> <u>US \$</u>	<u>2014</u> <u>US \$</u>
1.01.03.01.001 INVENTARIO DE MERCADERIA	86,145.89	142,977.94	73,205.00	7,329.15
SUBTOTAL	86,145.89	142,977.94	73,205.00	7,329.15

2.4 Anticipos Fiscales

1.01.04 ANTICIPOS FISCALES

	<u>2017</u> <u>US \$</u>	<u>2016</u> <u>US \$</u>	<u>2015</u> <u>US \$</u>	<u>2014</u> <u>US \$</u>
1.01.04.02.005 CREDITO TRIBUTARIO IR			-	563.86
1.01.04.02.006 CREDITO TRIBUARIO IVA	1,139.04	1,452.73	687.24	378.55
1.01.04.02.001 RETENCIONES EN LA FUENTE	1,471.36			
1.01.04.02.007 RETENCION IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	481.96			
SUBTOTAL	3,092.36	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

	<u>2017</u> <u>US \$</u>	<u>2016</u> <u>US \$</u>	<u>2015</u> <u>US \$</u>	<u>2014</u> <u>US \$</u>
Activos Fijos:				
1.02.01.02.005 MAQUINARIAS	856.26	856.26	856.26	856.26
1.02.01.02.001 VEHICULOS	31,955.36	15,000.00	15,000.00	15,000.00
1.02.01.02.003 MUEBLES Y ENSERES	310.71	310.71	310.71	
1.02.01.02.004 EQUIPO DE OFICINA	115.18			
Total Activo Fijo Costos	33,237.51	16,166.97	16,166.97	15,856.26
1.02.01.02.100 DEPRECIACION ACUMULADA				
Total Activos Fijos	33,237.51	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.

DISTRIDRINKSA DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

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	<u>2017</u> <u>US \$</u>	<u>2016</u> <u>US \$</u>	<u>2015</u> <u>US \$</u>	<u>2014</u> <u>US \$</u>
2.01.01.01.001 PROVEEDORES	24,803.69	122,156.28	69,268.93	11,279.41
2.01.01.01.002 ANTICIPO DE CLIENTES	12,956.54			
2.01.01.01.005 CUENTAS POR PAGAR	0.04			
SUBTOTAL	37,760.27	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	<u>2017</u> <u>US \$</u>	<u>2016</u> <u>US \$</u>	<u>2015</u> <u>US \$</u>	<u>2014</u> <u>US \$</u>
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	83.04	162.34	358.06	310.22
SUBTOTAL	83.04	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 2017 la Compañía no tiene provisión por este concepto debido a la pérdida del ejercicio.

DISTRIDRINKSA DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

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 2017 la compañía no tiene provisión por este concepto debido a la pérdida del ejercicio.

2.01.01.03 IMPUESTOS POR PAGAR	<u>2017</u> <u>US \$</u>	<u>2016</u> <u>US \$</u>	<u>2015</u> <u>US \$</u>	<u>2014</u> <u>US \$</u>
2.01.01.03.001 RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	423.29	303.23	520.40	576.92
2.01.01.03.003 IMPUESTO A LA RENTA		3,478.40	3,400.01	
2.01.01.03.002 RETENCION IVA	61.00			
SUBTOTAL	484.29	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	<u>2017</u> <u>US \$</u>	<u>2016</u> <u>US \$</u>
2.02.01.01.001 PRESTAMOS BANCARIOS	47,904.97	8,148.10
SUBTOTAL	47,904.97	8,148.10

2.11 Capital

El capital autorizado al 31 de diciembre del 2017, 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.

DISTRIDRINKSA DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

3.01 PATRIMONIO	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
3.01.01.01.001 CAPITAL SOCIAL	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
3.01.01.02.001 RESERVA LEGAL	500.00	500.00	500.00	0.00
3.01.01.03.001 UTILIDAD DEL EJERCICIO	-25,307.29	16,938.12	19,321.46	- 191.45
3.01.01.03.002 RESULTADOS ACUMULADOS	36,068.13	19,130.01	- 191.45	
SUBTOTAL	12,260.84	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	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
4.01.01.01.001 VENTAS	262,335.70	380,848.91	426,926.63	101,795.00
4.01.01.01.001 VENTAS			24,001.64	
SUBTOTAL	262,335.70	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, desde el 31 de diciembre del 2017 al 31 de diciembre del 2014 es la siguiente:

5.01 COSTOS	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Inventario Inicial	142,977.94	73,205.00	7,329.15	
Compras Locales	199,246.86	376,554.57	441,292.92	103,869.78
Inventario Final	- 86,145.89	- 142,977.94	- 73,205.00	- 7,329.15
5.01.02.01.001 OTROS COSTOS	375.00			
SUBTOTAL	256,453.91	306,781.63	375,417.07	96,540.63

DISTRIDRINKSA DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

La descomposición de los gastos por naturaleza, desde el 31 de diciembre del 2017 al 31 de diciembre del 2014 es la siguiente:

6.01 GASTOS OPERACIONALES	<u>2017</u> <u>US \$</u>	<u>2016</u> <u>US \$</u>	<u>2015</u> <u>US \$</u>	<u>2014</u> <u>US \$</u>
6.01.01.01.001 SUELDOS Y SALARIOS	7,278.16	19,391.62	21162.54	1,436.18
6.01.01.01.002 BENEFICIOS SOCIALES	1,198.11	2,870.92	3,490.89	236.70
6.01.01.01.003 VACACIONES	303.31	808.06	881.77	-
6.01.01.01.004 GASTO IEES	884.37	2,356.17	2571.27	174.49
6.01.01.01.005 FONDOS DE RESERVA	288.18	883.96	821.74	-
6.01.01.01.008 ALIMENTACION	3,497.76	4,206.07	1091.55	549.60
6.01.01.01.011 GASTOS & SERVICIOS MEDICOS	3,427.82	4,384.26	1683.86	-
6.01.01.01.012 UNIFORMES Y SUMINISTROS	125.92	32.74	802.11	-
6.01.01.02.004 TELEFONIA CELULAR	8.20	2.68	-	-
6.01.01.02.005 INTERNET	-	0.00	27.00	-
6.01.01.02.007 PAPELERIA Y UTILES	355.73	682.91	1,231.42	377.54
6.01.01.02.001 ENERGIA ELECTRICA	89.26	-	-	-
6.01.01.02.008 CUOTAS URBANIZACION	-	0.00	-	-
6.01.01.03.001 MANTENIMIENTO VEHICULOS	7,116.89	6,651.59	4,483.30	1,855.25
6.01.01.03.002 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,185.47	2,041.60	2,373.69	395.59
6.01.01.03.003 MANTENIMIENTO EQUIPOS	219.30	137.78	-	-
6.01.01.03.005 REPARACIONES EN INSTALACIONES	108.42	0.00	760.70	-
6.01.01.03.006 MANTENIMIENTO EXTINTORES	18.00	18.00	89.00	-
6.01.01.03.004 LIMPIEZA DE OFICINA	139.40	-	-	-
6.01.01.07.002 GASTOS DE VIAJE HOSPEDAJE	30.00	214.28	-	-
6.01.01.07.001 GASTOS DE GESTION	235.26	-	-	-
6.01.01.07.007 PERMISOS DE SALUD	135.00	131.76	-	-
6.01.01.07.010 MATRICULACION DE VEHICULOS	-373.50	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	686.44	22.56	37.80	-
6.01.01.07.013 IVA GASTOS	462.41	2,473.20	2,266.56	393.33
6.01.01.07.014 GASTOS DE RETENCIONES ASUMIDAS	1,349.22	-	-	-
6.01.02.06.005 SERVICIOS DE ESTIBA	525.02	-	-	-
6.01.03.01.001 GASTOS BANCARIOS	494.51	551.36	76.92	-
6.01.03.01.002 INTERESES BANCARIOS	1,130.03	546.45	-	-
6.01.03.01.004 INTERESES Y MULTAS	270.39	0.00	-	-
SUBTOTAL	31,189.08	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 06 de octubre del 2014 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

DISTRIDRINKSA DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2015 la compañía tiene provisionado US\$500.00 como reserva legal. Al 31 de diciembre del 2017 no efectuó provisión, ya que su valor alcanzó el máximo permitido.

5. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía determinó una pérdida líquida de US\$ 25,307.29.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 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

