

DISFAWOLF S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

DISFAWOLF CIA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador el 28 de junio del 2017

Su actividad económica principal consiste en “Comercialización y distribución, de bebidas alcohólicas”.

Nota 2. BASES DE PREPARACION y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, DISFAWOLF S.A., aplica las NIIF para PYMES a partir de la fecha de su constitución.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2018 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2017. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el día 22 de marzo 2019

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en cajas y bancos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- **Propiedad, planta y equipos.**

Los bienes de propiedad planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2018. La vida útil se aplicará de acuerdo a la norma.

Nota 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Se refiere a: La composición del equivalente del efectivo es el siguiente al 31 de diciembre 2018.

| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u> | <u>VALOR</u> |
|---------------------------------------|----------------------------|
| Banco Produbanco | \$ 12.915.30 |
| Suman: efectivo y equivalentes | <u>\$ 12.915.30</u> |

El saldo de la cuenta esta conciliada al 31 de diciembre del 2018, a la fecha del ejercicio 2018 no existe ninguna restricción sobre el efectivo, ni sobre el equivalente de efectivo.

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u> | <u>VALOR</u> |
|----------------------------------|----------------------------|
| Cuentas por cobrar clientes | \$ 91.197.69 |
| Préstamos empleados | \$ 0.00 |
| Anticipo proveedor | \$ 1.900.00 |
| Suman: cuentas por cobrar | <u>\$ 93.097.69</u> |

La política de cobro en la compañía es al contado y máximo 8 días.

Nota 6. INVENTARIO DE MERCADERIA

El inventario está compuesto por dos cuentas: la mercadería y el suministro de embotellamiento.

| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u> | <u>VALOR</u> |
|--|---------------------------|
| Inventario de Botellas | \$ 4.270.31 |
| Inventario de Licores | \$ 937.48 |
| Suman: Inventario de mercadería | <u>\$ 5.207.79</u> |

El saldo de la cuenta está conciliada al 31 de diciembre del 2018, a la fecha del ejercicio 2018 no existe ninguna restricción sobre el efectivo, ni sobre el equivalente de efectivo.

Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detallan los siguientes activos como impuestos corrientes los saldos al 31 diciembre 2018.

| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u> | <u>VALOR</u> |
|--|---------------------------|
| IVA crédito tributario | \$ 1.638.15 |
| Retenciones en la fuente | \$ 2.075.30 |
| Suman: Activos por impuestos corrientes | <u>\$ 3.713.45</u> |

- El del crédito tributario de IVA es al 31 de diciembre del 2018
- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el período del 2018 y anticipo 2018

Nota 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para el reconocimiento del gasto por depreciación contable se ha definido los siguientes periodos de vida útil para sus activos:

| <u>ACTIVOS</u> | <u>AÑOS DE VIDA UTIL</u> |
|---------------------------------|--------------------------|
| Equipos de computación | 3 años |
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Edificaciones Galpón y oficinas | 20 años |

Nota 9. PROVEEDORES

| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u> | <u>VALOR</u> |
|-----------------------------|--------------|
| Proveedores comerciales | \$ 98.663.55 |

Suman: Proveedores por pagar

\$ 98.663.55

Estos saldos corresponden a las facturas pendientes de pago de los proveedores al 31 de diciembre del 2018.

Nota 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes por pagar se encuentran detalladas de la siguiente manera:

| <u>DETALLE DE LA CUENTAS</u> | | <u>VALOR</u> |
|---|-----|---------------------|
| Obligaciones con la administración Tributaria | (a) | \$ 2.472.57 |
| Impuesto a la renta del ejercicio 2018 | (b) | \$ 0.00 |
| Obligaciones con el IESS | (c) | \$ 6.555.78 |
| Obligación con trabajadores | (d) | \$ 10.838.14 |
| Participación trabajadores del ejercicio 2018 | (e) | \$ 0.00 |
| Suman: Otras Obligaciones corrientes | | \$ 19.866.49 |

- a) **Obligaciones con la Administración Tributaria:** Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en el mes de diciembre del 2018:

| | | |
|--|-----------|-----------------|
| Retenciones en la fuente IVA-fuente | \$ | 117.25 |
| IVA en ventas por pagar diciembre 2018 | \$ | 2.355.32 |
| Suman: Obligaciones Administración tributaria | \$ | 2.472.57 |

- b) **Impuesto a la renta 2017:** generado según conciliación tributaria:

| <u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u> | | |
|---|-----------|-------------|
| Pérdida del Ejercicio al 31 Dic 2018 | \$ | (12.199.24) |
| (-) 15% Participación trabajadores | \$ | 0.00 |
| (+) Gastos no deducibles | \$ | 235.50 |
| Base imponible para impuesto a la renta | \$ | (11.963.74) |
| CALCULO IMPUESTO RENTA 2018 | \$ | 0.00 |

- c) **Obligaciones con el IESS:** saldo corresponde a las planillas de diciembre del 2018.

| | | |
|--|-----------|-----------------|
| Planillas de aportes de diciembre 2018 | \$ | 2.893.47 |
| Planillas de fondo reserva y préstamos | \$ | 3.662.31 |
| Suman: Obligaciones con el IESS | \$ | 6.555.78 |

| |
|--|
| |
|--|

d) **Obligaciones con empleados:** saldo corresponde al rol y provisiones de nómina a diciembre del 2018

| | | |
|--|-----------|------------------|
| Nómina por pagar a diciembre 2018 | \$ | 8.028.95 |
| Provisión de sobresueldos | \$ | 2.809.19 |
| Suman: Obligaciones con empleados por pagar | \$ | 10.838.14 |

e) **Participación de trabajadores:** Corresponde al 15% de la utilidad del año 2018

| | | |
|---|-----------|-------------|
| Pérdida del Ejercicio al 31 Dic 2018 | \$ | 12.199.24 |
| (-) 15% Participación trabajadores | \$ | 0.00 |

Nota 11. PATRIMONIO

La Compañía fue constituida con un capital de \$. 800.00 a un dólar \$1 cada acción;

| | | | | |
|---|-----|--------------|-----------|----------------------|
| <u>CAPITAL SOCIAL Y SU COMPOSICION</u> | | | | |
| Capital Pachano Giuliana | 90% | 720 acciones | \$ | 720.00 |
| Capital Ruiz Paul | 10% | 80 acciones | \$ | 80.00 |
| Suman: Capital Social | | | \$ | <u>800.00</u> |

| | |
|---------------------------------|-----------------------------|
| <u>DETALLE LA CUENTA</u> | <u>VALOR</u> |
| CAPITAL SOCIAL | \$ 800.00 |
| GANANCIA ACUMULADA | \$ 7.803.43 |
| PERDIDA DEL EJERCICIO | \$ 12.199.24 |
| Total patrimonio | \$ <u>(3.595.81)</u> |

Nota 12. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales se dan por venta de licores a las principales cadenas de supermercados, autoservicios, licorerías, etc.

| | |
|------------------------------------|--------------------------|
| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u> | <u>VALOR</u> |
| VENTAS | \$ 264.931.07 |
| (-) COSTO DE VENTA | \$ 171.173.40 65% |

Margen bruto en ventas

\$ 93.757.67

Nota 13. GASTOS GENERALES

Los gastos generales del período 2018 son los siguientes:

| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u> | <u>VALOR</u> |
|--|-----------------------------|
| Sueldos y Salarios | \$ 46.883.86 |
| Aporte Patronal-Fondo Reserva | \$ 7.356.15 |
| Otras remuneraciones | \$ 10.382.26 |
| Alimentación, uniformes | \$ 3.051.20 |
| Honorarios | \$ 5.833.33 |
| Arrendamiento | \$ 6.600.00 |
| Suministros etiquetado | \$ 19.935.95 |
| Logística movilización | \$ 5.062.23 |
| Gasto de viaje | \$ 220.00 |
| Gastos de gestión | \$ 247.25 |
| Servicios básicos y telecomunicaciones | \$ 512.39 |
| Mantenimiento Oficina | \$ 2.303.75 |
| Suministros y materiales | \$ 278.11 |
| Otros gastos | \$ 93.90 |
| Gastos bancarios, intereses préstamos | \$ 270.75 |
| Otros ingresos no operacionales | \$ (3.074.12) |
| <u>Total Gastos Generales</u> | <u>\$ 105.956.91</u> |

Nota 15. HECHOS RELEVANTES y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos, la empresa tiene 6 meses de operación inicial.

Elaborado por:



Carmen Vélez P.

Contador

Ruc 1709016495