

CASA DISTRIBUIDORA ALIATIS S.A. CADIALALIATIS
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

CASA DISTRIBUIDORA ALIATIS S.A. CADIALALIATIS

La compañía fue constituida, el 16 de marzo de 1995, en la ciudad de Portoviejo, siendo su aprobación en la Superintendencia de Compañías de Portoviejo, mediante resolución 95-4-1-1-0074, de fecha abril 24 de 1995, e inscrita en el Registro Mercantil, con el No. 99, de esta misma ciudad, el 27 de abril del mismo año. Su actividad principal es la comercialización, distribución, importación, exportación y ventas al por mayor y menor de bebidas alcohólicas, no alcohólicas, bebidas energizantes y aguas purificadas para el consumo humano, ya sean como materia prima de los mismos o bajo cualquiera de las formas de producto terminado.

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

2. Resumen de las Políticas Contables Significativas

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, moneda en circulación en Ecuador, la cual es la moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) sobre la base del costo histórico, excepto ciertas propiedades y equipos, que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor que se pagaría para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al medir el valor razonable, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado considerarían al fijar el precio de los mismos a la fecha de medición.

Para efectos de información financiera, se establece una jerarquía del valor razonable que clasifica en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los datos de entrada para la medición del valor razonable en su totalidad.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos

CASA DISTRIBUIDORA ALIATIS S.A. CADIALALIATIS
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

2.1. Bases de Preparación (continuación)

inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. El efecto de cualquier cambio en las estimaciones contables se reconoce en el período de la revisión y en períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

2.2. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de la transacción.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos a su costo amortizado o valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se clasifican en activo y pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las categorías de caja y bancos y préstamos y cuentas por cobrar. De igual manera, la Compañía solo clasifica sus pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos y se determina en el momento del reconocimiento inicial.

2.2.1. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

CASA DISTRIBUIDORA ALIATIS S.A. CADIALALIATIS
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 el saldo en Efectivo y Equivalentes al Efectivo es como sigue:

	2017	2016
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Caja	40.013	13.446
Banco (a)	12.490	16.333
Total Efectivo	<u>52.503</u>	<u>29.779</u>

(a) El detalle de Bancos es como sigue:

Banco Internacional Cta de Ahorro	2.300
Banco Internacional Ahorro Programado	7.535
Banco Pichincha	2.655
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	<u>12.490</u>

Luego de haber revisados la respectivas conciliación y partidas conciliatorias de las cuentas de los bancos del Pichincha e Internacional, se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el balance general proporcionados por la compañía con corte a cierre del 31 de diciembre de 2017.

4. CUENTA Y DOCUMENTO POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 el saldo de documentos y cuentas por cobrar es como sigue:

	2017	2016
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Cuenta y Documento por Cobrar no Relacionado (a)	42.753	291.495
Cuenta y Documento por Cobrar Relacionado (b)	568.360	-
Total	<u>611.114</u>	<u>291.495</u>

(a) El detalle de Cuenta y Documento por Cobrar no Relacionado es como sigue:

Cientes Gaslinera	19.443
Cientes Dinesa	23.311
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	<u>42.753</u>

(b) El detalle de Cuenta y Documento por Cobrar Relacionado es como sigue:

Cadial Santa Elena	99.278
Transaliatis	44
Rinoceronte	138.242
Megaoperaciones	170.317
Metros3	152.151
Gina Aliatis	8.329
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	<u>568.360</u>

CASA DISTRIBUIDORA ALIATIS S.A. CADIALALIATIS
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

Corresponde a las cuentas por cobrar corrientes del presente ejercicio económico año 2017, las cuales están legalmente soportadas con respectiva factura de ventas a los clientes y otros artículos de cobro por los anticipos entregados a los proveedores. Debido a que las cuentas por cobrar son corrientes y su recuperación es efectiva, la empresa no efectúa provisiones de cuentas incobrable.

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el detalle de la cuenta Inventario es como sigue:

	2017	2016
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Inventario de Mercadería Disensa	118.620	99.105
Inventario de Productos Terminados	79.298	-
Súper Rocafuerte	4.054	12.240
Extra Rocafuerte	4.460	7.056
Diésel Rocafuerte	3.102	9.398
Súper Petrolmar	7.537	1.628
Extra Petrolmar	7.364	3.853
Diésel Petrolmar	6.079	4.935
Total	<u>230.515</u>	<u>138.216</u>

Inventario corresponde a la toma física del ejercicio económico del 2017, en la cual no pudimos estar presente en el inventario físico de mercadería, e inventario otros que ascienden a US\$ 230.515.

CASA DISTRIBUIDORA ALIATIS S.A. CADIALALIATIS
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo, se detalla como sigue:

	Terrenos	Edificios e instalaciones	Maquinarias y Equipos	Equipos de computación	Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Móvil	Total al costo	Depreciación Acumulada	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	448.893	768.651	31.000	31.406	70.000	1.349.949	(89.296)	1.260.653
Adiciones/ Reclasificaciones	-	-	-	1.875	-	1.876	-	1.876
Saldos Al 31 de Diciembre del 2017	448.893	768.651	31.000	33.281	70.000	1.351.825	(89.296)	1.262.529

Corresponde a los bienes adquiridos por la compañía, con títulos de propiedad y facturas de compras. Las únicas adquisiciones efectuadas por la empresa en el presente ejercicio fiscal fueron, maquinarias, y equipos, a ser utilizados en la operación productiva a administrativa de CASA DISTRIBUIDORA ALIATIS S.A. CADIALALIATIS, las depreciaciones, se encuentran calculadas conformen con los porcentajes dispuestos en el reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La empresa en octubre del 2011, procedió a efectuar la implementación de las normas internacionales de información financiera NIIFs, por lo tanto, en esta procedió a revaluar sus activos.

Las erogaciones de mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los porcentajes anuales dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica De Régimen Tributario Interno.

CASA DISTRIBUIDORA ALIATIS S.A. CADIALALIATIS
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 el detalle de la Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Cuentas por Pagar Proveedores locales (a)	605.424	504.172
Otras Cuentas por Pagar Diversas Relacionada (b)	158.289	43.482
Total	763.713	547.655

(a) El detalle de Cuentas por Pagar Proveedores locales es como sigue:

Proveedores por pagar	299.111
Proveedores Disensa	66.313
Proveedores Construmercado	240.000
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	605.424

(b) El detalle de Otras Cuentas por Pagar Diversas Relacionada es como sigue:

Transporte Aliatis	146.171
Cadial Santa Elena	2.232
Rinoceronte	9.887
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	158.289

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el detalle de obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Obligaciones con instituciones financieras (a)	81.716	91.741
Total	81.716	91.741

(a) El detalle de Obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

Préstamos del Banco del Pacifico	31.111
Prestamos Comercial de Manabí	50.605
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	81.716

11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el detalle de Provisiones por Beneficios a Empleados es como sigue:

	2017	2016
	(US DÓLARES)	
Jubilación Patronal por Pagar	203.770	-
Desahucio por Pagar	38.311	-
Total	242.081	-

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 el detalle de Otras Obligaciones Corriente es como sigue:

2017	2016
(US\$ DÓLARES)	

CASA DISTRIBUIDORA ALIATIS S.A. CADIALALIATIS
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

Con la Administración Tributaria (a)	41.728	25.969
Con el IESS (b)	8.508	3.100
Beneficios a Empleados (Decimos)	10.757	409
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	22.625	-
Total	83.617	29.478

(a) El detalle de Con la Administración Tributaria como sigue:

Retención 1%	21.852
Retención 2%	321
Retención 8%	52
Retención 10%	150
Retención IVA 30%	1.980
Retención IVA 70%	902
Retención IVA 100%	673
Retención IVA 10%	15.792
Retención IVA 20%	5
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	41.728

(b) El detalle de Con el IESS es como sigue:

Aporte Personal 9.35%	2.504
Aporte Personal 12.15%	2.954
IECE Y SECAP	265
Prestamos IESS Empleados	2.159
Fondo de Reservas	626
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	8.508

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

Al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 el detalle de Pasivos no Corriente es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Obligaciones con instituciones financieras L/P	391.705	303.425
Total	391.705	303.425

(a) El detalle de Obligaciones con instituciones financieras a largo plazo es como sigue:

Préstamos del Banco del Pacifico	157.974
Prestamos Comercial de Manabí	233.731
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	391.705

11. Impuesto a la Renta Corriente Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	150.831	(30.131)
15% Participación de Trabajadores en las utilidades	(22.625)	-
Utilidad Antes del Impuesto a la Renta	128.207	(30.131)
(+) Gastos no deducibles	73.142	125.045

CASA DISTRIBUIDORA ALIATIS S.A. CADIALALIATIS
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

Base imponible	201.349	94.914
22% Impuesto a la Renta	44.297	20.881
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	44.297	20.881
(+)Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	12.174	-
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	(25.209)	(20.291)
Saldo a Favor del Contribuyente	(13.034)	591

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables.

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. Dichos rubros deben aumentarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

El 7 de diciembre del 2017, se promulgó en el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 135, el Decreto Ejecutivo No. 210, mediante el cual se dispone rebajas en el pago del anticipo de impuesto a la renta correspondiente al año 2017 del 100%, 60% y 40%, para las sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales, cumplan con los montos establecidos en el mismo. Por esta razón, la Compañía se acogió al Art. 3 de dicho Decreto calculando la rebaja del 40%.

Las declaraciones de impuesto a la renta desde el 2005 hasta el 2017 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2014 al 2017.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

12. Patrimonio

12.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social consiste de 347.576 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Nombre	Nacionalidad	2017	%	2016	%
		<i>(US Dólares)</i>			
ALIATIS MONTESDEOCA ROMOLO	Ecuador	599.999	100	599.999	100

CASA DISTRIBUIDORA ALIATIS S.A. CADIALALIATIS
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

MONTESDEOCA ALAVA RUTH	Ecuador	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
		600000	100	600000	100

12.2. Reservas Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos del 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Reserva Legal	6.269	6.269
Reserva de Capital	27.194	27.194
Total	33.464	33.464

12.3. Déficit Acumulado

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF –
Proviene de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo deudor de esta cuenta puede ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

13. Ingresos Ordinarios

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Ingresos	8.123.040	7.432.020
Total	8.123.040	7.432.020

14. Costos y Gastos por su Naturaleza

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Costo de Venta	(7.579.735)	(6.713.873)
Gastos de administración	(392.474)	(748.278)
Total	(7.972.209)	(7.462.151)

15. UTILIDADES

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Resultados Acumulados por Adopción de la NIIF	(1.042.680)	(1.042.680)
Utilidad Acumulada	1.154.172	1.184.303
Utilidad del Ejercicio	56.538	(30.131)
Total	168.031	111.492

CASA DISTRIBUIDORA ALIATIS S.A. CADIALALIATIS
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

16. Contingencia y Eventos Subsecuentes

Activo y Pasivo Corriente. - Al 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión del presente informe, Mayo 2018, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Eventos Subsecuentes. - A la fecha de emisión de presente informe de Auditoría, Mayo del 2018 no se han producido situaciones que en la opinión de administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los estados financieros adjuntos.

17. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Administración Mayo del 2018, y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.
