

1. INFORMACIÓN GENERAL

DESTILERÍA ACEITES DE SUR DESTILSURSA S.A. es una Sociedad Anónima constituida el 22 de septiembre del 2016. Su domicilio está en el cantón Durán. Su actividad principal es la Producción y venta de bebidas alcohólicas. La compañía inicio operaciones comerciales el 19 de septiembre del 2016.

La emisión de sus estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2018 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía y han sido sometidos a aprobación de la Junta General de Socios realizada en Marzo 26 del 2019

2. BASE DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

3. POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

Los estados financieros se han presentado bajo el criterio del costo histórico.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconoce se entregan los bienes.

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias representa el impuesto del ejercicio por pagar.

Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada.

Inventarios

Los inventarios se expresan al costo de adquisición. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Cuentas por cobrar

Las ventas se realizan al contado y/o en condiciones de crédito normales, los mismos que no tengan intereses.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se basan en condiciones de crédito normales, los mismos que no generan intereses.

4. INFORMACIÓN A REVELAR

1. Instrumentos Financieros Básicos

1.1 Efectivo y equivalente del efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la compañía mantiene un saldo contable, así como sigue:

	2018	2017
Efectivo y equivalente del efectivo	1.648,57	8.609,00
Total, USD	1.648,57	8.609,00

1.2 Activos Financieros

En este rubro se encuentran las cuentas por cobrar por concepto de venta de mercadería y su saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Documentos y cuentas por cobrar clientes locales	55.749,05	14.099,29
Documentos y cuentas por cobrar clientes del exterior	124.969,24	137.692,58
(-) Provisión cuentas incobrables	(80,81)	(23,94)
Total, USD	180.637,48	151.767,93

2. Inventarios

Comprende materia prima para proceso de producción y la mercadería disponible para la venta, su saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Inventario de materia prima	52.562,35	24.611,43
Inventario producto terminado producido por la cia.	4.276,45	3.570,26
Inventario producto terminado comprado a terceros	4.800,21	426,42
Mercaderías en transito	1.352,11	0,00
Total, USD	62.991,12	28.608,11

3. Propiedad Planta y equipo

En este rubro se registra los activos fijos de la compañía los cuales se depreciarán de manera lineal.

DESTILERIA ACEITES DEL SUR DESTILSURSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

3

4. Cuentas por Pagar comerciales

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, los saldos de cuentas por pagar comerciales, son como sigue:

	2018	2017
Documentos por pagar comerciales Locales	83.371,59	40.834,90
Cuentas por pagar comerciales del Exterior	78.303,62	82.242,94
Total, USD	161.675,21	123.077,84

5. Partes Relacionadas

(a) Cuentas y documentos por cobrar a partes relacionadas

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, los saldos por cuentas por cobrar a partes relacionadas son como sigue:

	2018	2017
Documentos por cobrar partes relacionadas	561,00	0,00
Total, USD	561,00	0,00

(b) cuentas y documentos por pagar a partes relacionadas

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, los saldos por cuentas por pagar a partes relacionadas son como sigue:

	2018	2017
Documentos por pagar partes relacionadas	4.800,39	0,00
Cuenta por pagar LK-TRO-KOM S.A.	44.615,28	4.000,00
Cuentas por pagar socios y accionistas locales	257.057,09	185.135,01
Total, USD	306.472,76	189.135,01

6. Patrimonio

El Patrimonio está conformado por el capital social y las utilidades del ejercicio y cuyos saldos al 31 de diciembre del 2018 son.

6.1 Capital Suscrito

Compuesto de 900 acciones nominativas de \$1.00 cada una distribuido de la siguiente manera:

Nombre Accionista	Valor
Crespo Urgelles Diego Javier	\$300,00
Crespo Urgelles Diego Javier	\$300,00
Illingworth Crespo Oscar Xavier	\$300,00
Total	\$900,00

DESTILERIA ACEITES DEL SUR DESTILSURSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4

6.2 Resultado del Ejercicio

El Resultado del Ejercicio del periodo 2018 y 2018, es como sigue:

	2018	2017
Resultado del Ejercicio (utilidad/perdida)	-74.558,56	1.003,00
Total, USD	-74.558,56	1.003,00

7. Ingresos de Actividades Ordinarias

Se refiere a la venta de mercaderías a clientes, el total de ventas del periodo 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Ventas netas de bienes	198.015,79	182.013,94
Ventas netas por servicios	770,00	1.367,14
Total, USD	198.785,79	138.381,08

8. Impuesto a las Ganancias

Es el valor a pagar al fisco luego de la participación a trabajadores, se calcula de la siguiente manera. De los ejercicios 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Utilidad/Perdida del Ejercicio	-74.558,56	1.003,00
(-) 15% Participación Trabajadores	-	150,45
(+) Gatos no deducibles locales y del exterior	50.243,72	397,69
Utilidad gravable de impuesto a la renta	-24.314,84	1.250,24
Impuesto a la renta por pagar	-	275,05

9. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2018 a la fecha veintiséis de marzo del 2019 a la presentación de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración, pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Gustavo Crespo Urgellés
Gerente General

Walter Tumbaco Chávez
Contador General