

DILICSUR CIA. LTDA.

NOTAS A ALOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cifras expresadas en miles de dólares estadounidenses)

NOTA 1: OPERACIONES

La compañía fue constituida mediante escritura pública el 6 de Octubre de 2017 en la Notaria Novena del cantón Cuenca Mediante escritura Pública suscrita el 5 de octubre de 1993 en la Notaria Segunda del cantón cuenca se procede a la creación de la de compañía limitada. Su objeto social es: comercialización compra y venta al por mayor y menor de bebidas alcohólicas y no alcohólicas.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de conformidad con la resolución N° SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el registro oficial N° 94 del 23 de Diciembre del 2009.

Los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la posición financiera de Dilicsur Cia.Ltda al 31 de diciembre 2017. El resultado de las operaciones y los flujos de efectivo por este año, de conformidad con las Normas financieras, están aplicadas sobre bases consistentes con el periodo anterior.

La emisión de los estados Financieros se aprobó en la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas en la ciudad de cuenca con fecha 28 de marzo de 2018.

2.2 BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de Dilicsur Cía. Ltda., comprende el estado de situación Financiera. Los estados de resultados integrales el de cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

2.3 MONEDA NACIONAL Y PRESENTACION

Los estados financieros están expresados en la moneda de circulación en la que la entidad opera representada en dólares (USD) \$ el dólar es la unidad monetaria de la Republica del Ecuador. La republica del ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

2.4 SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por parte de la administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño de Dilicsur Cia.Ltda

3 POLITICAS CONTABLES Y NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Esta partida se compone de aquellos activos financieros líquidos como efectivo en Caja, los saldos de bancos y depósitos de corto plazo que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses los valores de los saldos inicial y final que figuran en el estado de flujo de efectivo son como sigue:

Efectivo y Equivalentes del Efectivo

	2017
Banco de Guayaquil	1.985,00
TOTAL	1.985,00

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes corresponden en su totalidad a deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos por los segmentos operacionales que tienen la empresa. Se contabiliza inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de perdidas por deterioro de su valor en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los valores que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar los valores de incobrabilidad se registran por lo general de forma directa en el estado de resultados de la compañía por lo que no existe provisión de incobrables.

Las otras cuentas por cobrar agrupan a varias agrupan a varias partidas, como las deudas de ejecutivos y empleados, anticipos gastos de viaje y cuentas por cobrar diferentes a los bienes vendidos por la empresa

ACTIVOS FINANCIEROS**Cuentas por Cobrar**

	2017
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	67.778,38
TOTAL	67.778,38

3.3 INVENTARIOS

Los inventarios están valuados al costo histórico o el valor neto realizable, el más bajo. El método de valoración de los inventarios es de acuerdo al costo promedio y comprenden los inventarios de Mercaderías disponibles para venta.

Los inventarios de mercaderías comprenden los licores como Tequila, Vodka, Ron entre otras para la producción de los diversos productos que la empresa ofrece.

	2017
INVENTARIOS	
Inventario de Productos Terminados	\$ 235.660,80
TOTAL	\$ 235.660,80

3.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a los valores de impuestos relacionados con el impuesto al valor agregado (IVA), por impuestos relacionados con el impuesto a la renta.

	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)	33216,19
TOTAL	33216,19

3.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los diferentes elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo adicional directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

De igual manera se analiza los elementos significativos periódicamente, para establecer su valor realizable en el mercado y realizar los ajustes necesarios.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal según los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, y se comienza a depreciar desde el mes siguiente en que ha entrado a funcionamiento, según el siguiente detalle:

	VIDA UTIL EN AÑOS
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Computación	3
Vehículos, Equipo de transporte y Equipo Caminero Móvil	5
Repuestos y Herramientas	10

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de productividad, capacidad o eficiencia o aumento de vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes. Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2017
Vehículos	48.949,98
SUBTOTAL	48.949,98
Menos Depreciación de activos	-771,09
TOTAL	48.178,89

3.6 PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2017 la empresa no cuenta con Propiedades de inversión

3.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponden a cuentas por pagar propias del giro del negocio, exclusivamente con proveedores de bienes y servicios, las mismas que son registrados a sus correspondientes valores nominales o de factura, siendo este su valor razonable. Estos valores se desglosan por proveedores locales y proveedores del exterior de existir valores no pagados y reclamos por parte de los proveedores son dados de baja y registrados en el resultado del ejercicio como otros ingresos, en el que se realiza dicho análisis. El detalle de estas cuentas se presenta a continuación:

CUENTAS y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2017
Locales	764233,28
TOTAL	764.233,28

3.8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponde a las demás cuentas por pagar que tiene la empresa, aparte de los proveedores, y que son propias del giro del negocio relacionado exclusivamente con las obligaciones patronales y tributarias las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

	2017
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Con la Administración Tributaria	1.623,65
Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio	8.514,66
TOTAL	10.138,31

3.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Corresponden a valores que la empresa debe a sus accionistas y empresas del grupo por préstamos realizados en momentos en que la empresa requiere de su apoyo para el financiamiento de sus actividades

	2017
CUENTAS y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	
Cuentas por Pagar Gerardo Ortiz	30,24
Cuentas por Pagar Licsur	5.148,00
TOTAL	5.178,24

3.10 PATRIMONIO NETO

Con respecto al Capital Social la compañía durante el año 2017 mantiene un capital suscrito de usd 2000 acciones comunes, autorizadas y pagadas a valor nominal de \$ 1.

PATRIMONIO NETO	CAPITAL	Nº PARTICIPACIONES	%
Grupo Empresarial OCHÖLDING S.A	20,00	20	1%
Corporación GOEH C.A	1.980,00	1980	99,00%
TOTALES	2.000,00	2000	100%

Se detalle de todas las cuentas patrimoniales correspondiente al ejercicio 2017 son los que constan en el siguiente cuadro:

PATRIMONIO NETO	2017
Capital Suscrito o Asignado	2.000,00
UTILIDAD DEL EJERCIO	5.756,57
TOTALES	7.756,57

3.11 IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución a partir del año 2020 los dividendos distribuidos a favor de los accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una deducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan con fin de mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúe el correspondiente aumento de capital mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el registro mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable, es como demostramos:

DILICSUR	2017
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7380,22
BASE DE CALCULO DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	7380,22
UTILIDAD GRAVABLE	7380,22
IMPUESTO CAUSADO	1623,6484
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	487,14
(-) Crédito IR ejercicios anteriores	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR	1136,5084

NOTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**4.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en consideración el importante estimado por descuento comercial que la empresa pueda entregar los ingresos provienen de las ventas de productos adquiridos como (licores)En el siguiente cuadro muestran las ventas de los segmentos operacionales que mantienen la empresa

	2017
INGRESOS	
Ventas Netas locales con IVA	61.547,15
TOTALES	61.547,15

4.2 EGRESOS OPERACIONALES

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que conocen.

Los valores de los diferentes gastos de empresa en resumen correspondiente al ejercicio económico 2017 son los que se presentan a continuación en el siguiente cuadro:

	2017
EGRESOS	
Costo de Producción	771,09
Costo de Ventas	53.302,89
Gastos Operacionales	77,97
Gastos no Operacionales	15,00
TOTALES	54.166,95

7 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre 2017 han sido aprobados por Gerencia y serán presentados a los accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

8 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre 2017 y fecha de emisión del informe del auditor externo no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus Notas

Atentamente,



**Ing. CPA. Verónica Uzhca Paredes
CONTADORA**