

# **DILICSUR CIA. LTDA.**

---

## **NOTAS A ALOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**(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 6 de octubre de 2017 en la Notaria Novena 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 2018. 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 29 de marzo de 2019.

#### **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 2018

#### **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 República 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:

<b>Efectivo y Equivalentes del Efectivo</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Banco de Guayaquil</b>	205.936,43	1.985,00
<b>Caja General</b>	67.961,17	
<b>Banco Bolivariano</b>	3.126,39	
<b>TOTAL</b>	<b>277.023,99</b>	<b>1.985,00</b>

#### 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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Valor Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>	983.178,33	67.778,38
<b>Caja Cheques</b>	849.288,07	
<b>TOTAL</b>	<b>1.832.466,40</b>	<b>67.778,38</b>

#### 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.

	2018	2017
<b>INVENTARIOS</b>		
<b>Inventario de Productos Terminados</b>	0	\$ 235.660,80
<b>Inventario de Mercaderías</b>	\$1.242.154,23	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.242.154,23</b>	<b>\$ 235.660,80</b>

### 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.

	2018	2017
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
<b>Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)</b>	118.528,89	33.216,19
<b>Crédito Tributario a Favor de la empresa (IR)</b>	44.639,10	
<b>TOTAL</b>	<b>163.167,99</b>	<b>33.216,19</b>

### 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

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	
<b>Edificios</b>	20
<b>Muebles y Enseres</b>	10
<b>Maquinaria y Equipo</b>	10
<b>Equipo de Computación</b>	3
<b>Vehículos, Equipo de transporte y Equipo Caminero Móvil</b>	5
<b>Repuestos y Herramientas</b>	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

	2018	2017
Vehículos	88.449,98	48.949,98
Muebles y Enceres	211,81	
Equipo Electrónico	1.978,87	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>90.640,66</b>	<b>48.949,98</b>
Menos Depreciación de activos	-15.565,80	-771,09
<b>TOTAL</b>	<b>75.074,86</b>	<b>48.178,89</b>

### 3.6 PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2018 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, 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

	2018	2017
Locales	2.326.541,42	764.233,28
<b>TOTAL</b>	<b>2.326.541,42</b>	<b>764.233,28</b>

### 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.

	2018	2017
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		
Con la Administración Tributaria	3.808,61	1.623,65
Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio	41.017,52	8.514,66
<b>TOTAL</b>	<b>44.826,13</b>	<b>10.138,31</b>

### 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 .

	2018	2017
<b>CUENTAS y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>		
Cuentas por Pagar Gerardo Ortiz	267.820,24	30,24
Cuentas por Pagar Licsur	139.148,00	5.148,00
<b>TOTAL</b>	<b>406.968,24</b>	<b>5.178,24</b>

### 3.10 PATRIMONIO NETO

Con respecto al Capital Social la compañía durante el año 2018 mantiene un capital suscrito de usd 2000 acciones comunes, autorizadas y pagadas a valor nominal de \$ 1.

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

Se detalle de todas las cuentas patrimoniales correspondiente al ejercicio 2018 son los que constan en el siguiente cuadro:

PATRIMONIO NETO	2018	2017
Capital Suscrito o Asignado	2.000,00	2.000,00
Utilidad del Ejercicio Actual	122.539,16	5.756,57
Reserva Legal	5.756,57	
<b>TOTALES</b>	<b>130.295,73</b>	<b>7.756,57</b>

### 3.11 IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% 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 conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable, es como demostramos:

**DILIC SUR CIA.LTDA**

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA 2018</b>	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>163556,68</b>
<b>BASE DE CALCULO DE PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>	163556,68
<b>(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES</b>	
<b>(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES</b>	513,41
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>164070,09</b>
<b>IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>41017,52</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>122539,16</b>
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración período anterior)	0,00
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declaración período anterior)	0,00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)	0,00
<b>(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido</b>	<b>41017,52</b>
<b>(*) SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO</b>	0,00
<b>(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal</b>	44639,10
<b>(-) Crédito tributario de años anteriores</b>	0,00
<b>(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS</b>	0,00
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	0,00
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>3621,58</b>
<b>Anticipo de Impuesto a la Renta próximo año</b>	<b>0,00</b>

**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 (Vodka, Ron Abuelo, Licor de Marelli, Whisky, Tequila, Gyn Royal).

En el siguiente cuadro muestran las ventas de los segmentos operacionales que mantienen la empresa

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>INGRESOS</b>		
Ventas Netas locales con IVA	4.657.475,59	61.547,15
Otras Rentas	9.081,14	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>4.666.556,73</b>	<b>61.547,15</b>

#### **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 concuerden.

Los valores de los diferentes gastos de empresa en resumen correspondiente al ejercicio económico 2018 son los que se presentan a continuación en el siguiente cuadro:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>EGRESOS</b>		
<b>Costo de Producción</b>	0,00	771,09
<b>Costo de Ventas</b>	3.878.814,59	53.302,89
<b>Gastos Operacionales</b>	595.209,35	77,97
<b>Gastos no Operacionales</b>	28.976,11	15,00
<b>TOTALES</b>	<b>4.503.000,05</b>	<b>54.166,95</b>

#### **5. DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS**

No se han aplicado sanciones a DILICSUR CIA.LTDA. por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y seguros.

#### **6. HECHOS PORTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

#### **7. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del periodo 2018, han sido presentados y aprobados por la Gerencia, por los Accionistas y la Junta Directiva del día 29 de Marzo del 2019, sin modificaciones.

#### **8. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre 2018 y fecha de emisión del informe del auditor externo del 02 Agosto 2019, 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. Verónica Uzhca Paredes**  
**CONTADORA**