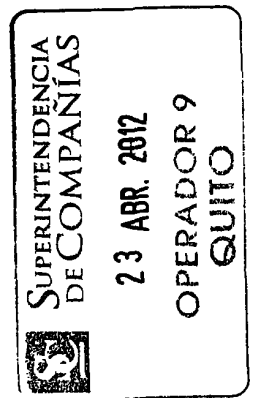


Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)



Nota 1. – Entidad reportante

El 19 de enero de 2011, según la resolución No. 220 de la Superintendencia de Compañías e registrada en el Registro Mercantil el 25 de enero de 2011 bajo el número 250 tomo 142, fue constituida como una entidad de naturaleza privada bajo la razón social de Winescomec Cía. Ltda. (en adelante llamada la Entidad) con una duración hasta el 25 de enero de 2056 cuyo objeto social es la comercialización, distribución, fabricación e importación de vinos, licores, chocolates y productos gourmet en general.

Es una entidad autónoma y no pertenece a ningún grupo empresarial. La Entidad está domiciliada en la calle Álamos E11-219 y Eloy Alfaro, oficina 3A.

Nota 2. – Principales políticas y prácticas contables

La Entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y en lo no previsto en ellas, Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

Las principales políticas y prácticas contables de la Entidad son las siguientes:

Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad es dólar de los Estados Unidos de América.

Período contable

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días se consideran equivalentes de efectivo.

Cuentas por Cobrar

Comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la Entidad, por concepto de venta de bienes. Cuentas por cobrar se encuentran netas de las provisiones de cuentas incobrables.

Inventario

Registra los productos terminados adquiridos y disponibles a la venta. Se contabilizan al costo de adquisición o el valor neto de realización, el que sea menor, del cual forman parte el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos, el transporte y otros costos directamente

atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La empresa evalúa cada año si existe algún indicio del deterioro del valor de sus inventarios. Si existiera un indicio de deterioro del valor del inventario, la empresa reconocería una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados.

Propiedades, Planta y Equipo

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado, menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor. La empresa evalúa si existe algún indicio del deterioro del valor de sus propiedades, planta y equipos. Si existiera un indicio de deterioro del valor de un activo, la empresa estimaría el importe recuperable del activo comparándolo con su importe en libros y reconocería una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados según los requerimientos de *NIC36 Deterioro del Valor de los Activos*.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como un mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que se causan.

Los activos se deprecian a lo largo de su vida útil en línea recta hasta que se elimine el costo menos el valor residual de cada activo como sigue:

- Equipo de Computación – 3 años -33%
- Equipo de Oficina – 5 años -20%

Pagos anticipados

Representan el valor de los seguros y suscripciones pagados por anticipado, anticipos hechos a proveedores o empleados, y anticipos de impuestos.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes.

Pasivos estimados y provisiones

La Entidad contabiliza provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

Ingresos recibidos por anticipado

Los recursos recibidos por este concepto, se perciben como pago anticipado con el fin de asegurar a los clientes la cantidad y el precio del producto pedido y hasta tanto este proceso se lleve a cabo se reconoce el respectivo ingreso cuentas de resultado cuando La Entidad, realiza efectivamente la respectiva venta.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Como se requiere en la *NIIF18 Ingresos de Actividades Ordinarias*, se reconocen los ingresos cuando se realiza la factura y se entrega el producto.

Estimados contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador requiere que la gerencia haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos, pasivos y los montos de ingresos y gastos reportados en el período.

Presentación

Como 2011 es el primer año de funcionamiento de la Entidad, solamente se presenta un año. No se podrá comparar con otro año anterior.

Nota 3. – Efectivos y equivalentes en efectivo

Las cuentas de efectivo y equivalentes no tienen ninguna restricción. El saldo de disponible al 31 de diciembre de 2011 comprendía respectivamente:

	<u>2011</u>
Caja Chica	0,53
Total Caja	<u>0,53</u>
Banco Pichincha Cuenta 3490592304	2226,63
Banco Produbanco Cuenta 2007015719	6059,96
Cuenta Paypal	26,32
Total Bancos	<u>8312,91</u>
Total Efectivo y Equivalentes	<u>8313,44</u>

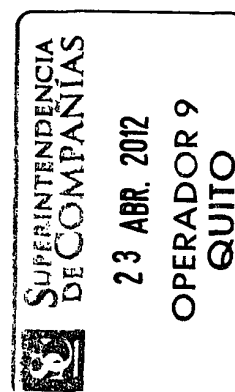
Nota 4. – Cuentas por Cobrar, Neto

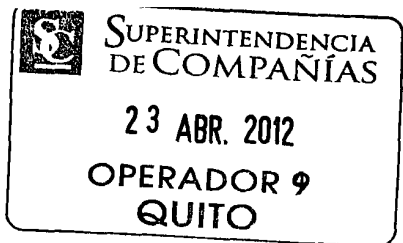
El saldo de cuentas por cobrar, neto al 31 de diciembre de 2011 comprendía:

	<u>2011</u>
Clientes no relacionados	23.103,09
Provisión cuentas incobrables	<u>(230,51)</u>
Total Cuentas por cobrar	<u>23333,60</u>

Nota 5. – Inventarios

El saldo de inventarios, neto al 31 de diciembre de 2011 comprendía:





	<u>2011</u>
Inventarios	
Inventarios vinos y licores	1749,99
Inventarios empaques	3871,12
Inventarios productos gourmet	311,83
Inventarios accesorios	0,00
Total Inventarios	<u>5.932,94</u>

Nota 6. – Pagos anticipados

El saldo de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2011 comprendía:

	<u>2011</u>
Anticipos proveedores	212,08
Anticipos impuestos	2033,56
Total Anticipos	<u>2245,64</u>

Nota 7. – Propiedades y equipos, neto

El saldo de equipos neto al 31 de diciembre de 2011 comprendía:

	<u>2011</u>
Costo	
Equipo de Computación	702,56
Depreciación	
Equipo de Computación	(183,57)
Total PPE neto	<u>518,99</u>

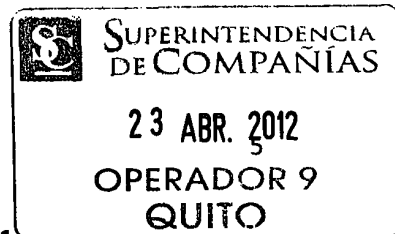
La Entidad no tiene ninguna restricción sobre los activos fijos.

Nota 8. – Otros activos no corrientes

El saldo a 31 de diciembre de 2011 corresponde los gastos de constitución de la Entidad neto de la amortización anual.

Nota 9. – Cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2011 comprendía:



	<u>2011</u>
Cuentas por pagar proveedores	35783,96
Retención en la fuente	152,16
Retención de IVA	5,21
IVA ventas	<u>1732,21</u>
Total Cuentas por pagar	<u>37.673,54</u>

Nota 10. – Obligaciones laborales

El saldo de obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2011 comprendía:

	<u>2011</u>
Sueldos por pagar	12928,44
Aportes IESS or pagar	387
Total Obligaciones neto	<u>15.326,44</u>

Nota 11. – Ingresos recibidos por anticipado

El saldo de estos ingresos al 31 de diciembre de 2011 comprendía \$218.12 correspondiente a anticipos de clientes.

Nota 12. – Otros pasivos

El saldo de otros pasivos al 31 de diciembre de 2011 comprendía USD 4000 correspondiente a un crédito a mutuo, reembolsable en noviembre 2012.

Nota 13. – Patrimonio

Al 31 de diciembre del año 2011, el capital suscrito es de USD 400 y el capital pagado por los socios es de \$200.

Nota 14. – Ingresos operacionales

El saldo de ingresos operacionales del año 2011 comprendía:

	<u>2011</u>
Ingresos por venta de bienes	67863,79
Otros ingresos de actividades ordinarias	122,33
Total Ingresos	<u>85.323,56</u>

Los principales ingresos durante el año 2011, fueron percibidos por concepto de ventas de bienes (vinos, licores y productos gourmet).

Nota 15. – Costos de ventas



Los costos de venta durante el año 2011 sumaron USD 55634.25, representando los costos de botellas, de empaques, productos gourmet y accesorios.

Nota 16. – Gastos operacionales

El saldo de gastos operacionales del año 2011 comprendía:

	2011
Gastos operacionales	
Honorarios	350,00
Promoción y publicidad	747,25
Combustibles	437,47
Notarios y tramites legales	17,50
Impuestos, contribuciones y otros	12,95
Depreciaciones	214,79
Provisiones	230,51
Celulares	1187,69
Suministros	1466,52
Otros gastos	1149,97
Total Gastos operacionales	5.814,65

Nota 17. – Gastos no operacionales

El saldo de gastos no operacionales del año 2011 comprendía:

	2011
Gastos no operacionales	
Gastos financieros	198,04
Total Gastos no operacionales	198,04

Nota 18. – Maduración de activos y/o vencimiento de pasivos

La totalidad de los activos se considera de corto plazo excepto por los siguientes activos que por su naturaleza son considerados activos no corrientes o de largo plazo:

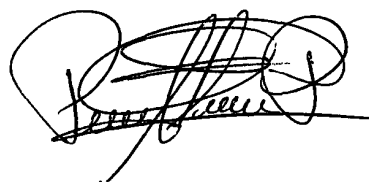
	2011
Activos no corrientes	
Equipo de Computación, neto (nota 7)	518,99
Gastos de Constitución, neto (nota 8)	774,16
Total Activos no Corrientes	1.293,15

De la misma manera, la totalidad de los pasivos son de corto plazo excepto el crédito a mutuo de USD 4000 que es de 18 meses.

Declaración de responsabilidad de los directores

Confirmamos en la medida de nuestros conocimientos que:

- los estados financieros, preparados según los estándares aplicables de contabilidad, reflejan razonablemente los activos, los pasivos, la posición financiera y la utilidad o pérdida de la compañía; y
- el reporte del directorio incluye un examen razonable del desarrollo y desempeño de la compañía, acompañado de una descripción de los riesgos e incertidumbres principales que puede tener que enfrentar la compañía.



1714423884

