

VINNET COMPANY S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresada en dólares americanos)

1.- INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios Barrio San Nicolás entre las Calles Tanicuchi S/N e Intersección Diagonal a la Danec, con el Registro Único de Contribuyente N° 1791898265001. La Compañía se constituyó en la República del Ecuador según Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, el 05 de Agosto del 2003 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 03.Q.I.J.2935 de 08 de Agosto de 2003, su actividad económica principal es la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS DIVERSOS PARA EL CONSUMIDOR.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1.- Bases de Presentación.-

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015. La Administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

2.2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

EL efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos y las inversiones (en caso de existir).

Los sobregiros bancarios (en caso de existir), se clasifican en el pasivo corriente.

2.3.- Instrumentos Financieros.-

Dado que los instrumentos financieros básicos son activos, pasivos o patrimonio, debemos entender cuáles son las características esenciales que estos tienen y cuando se deben reconocer en la contabilidad. El uso de instrumentos financieros permite a las empresas administrar sus riesgos y lograr un alto grado de apalancamiento.

2.4.- Reconocimiento Inicial de Activos y Pasivos Financieros

La ley establece que una entidad solo reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero cuando se convierta en parte de las condiciones contractuales del instrumento; en este punto, la NIIF logra un empate entre los aspectos legales de un

contrato y la contabilidad. En esencia, lo que nos dice la norma es que cuando nace un derecho u obligación la cuenta por cobrar o pagar tiene que ser reconocida contablemente.

Medición Inicial

Cuando la NIIF habla de medición inicial, estamos hablando del valor que debe tener el instrumento financiero cuando es registrado por primera vez en la contabilidad. La ley establece que en su medición inicial un instrumento financiero será medido por su valor razonable que es normalmente el precio que tiene la transacción.

Medición Posterior

Este es un proceso que se realiza en la fecha del balance, esto es, 31 de diciembre de cada año. Medición posterior quiere decir, cuál es el valor en libros que los activos o pasivos financieros deberían tener en esa fecha.

2.5.- Inventarios.-

Los Inventarios se registran al costo o su valor neto realizable. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta.

2.6.- Propiedad y Equipos.-

Los Equipos se valorizan al costo de adquisición. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio.

2.7.- Patrimonio, Aportes y Utilidades.-

Capital Social

El Capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas.

Resultados Acumulados

Incluye la utilidad o pérdidas acumuladas de la Compañía de años anteriores.

2.8.- Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.-

Los Ingresos de la Compañía provienen principalmente de la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS DIVERSOS PARA EL CONSUMIDOR, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.- Costos y Gastos.-

Los Costos y Gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos producen una doble circulación económica porque: por un lado sale el dinero y por otro entran bienes y servicios con los cuales se podrán obtener unos ingresos derivados de la actividad económica con lo que se logrará recuperar los desembolsos iniciales.

3.- ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION.-

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa revisiones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones reales.

4.- POLITICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS.-

La Compañía gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia y directorio de **VINNET COMPANY S. A.**

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2015 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general y saldos en bancos:

	2015
Caja Chica fondos administración	0,00
PRODUBANCO	<u>100.642,95</u>
TOTAL	<u>100.642,95</u>

6.- ACTIVOS FINANCIEROS COMERCIALES.-

Al 31 de Diciembre del 2015 la composición del rubro es el siguiente:

	2015
Clientes	40.300,00
Provisión Cuentas Incobrables	403,00
Documentos por Cobrar (Cheques de Clientes)	<u>7.451,72</u>
TOTAL	<u>47.348,72</u>

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2015</u>
Retenciones 1% recibidas	11.089,98
Crédito Tributario Salida de Divisas	2,08
Crédito Tributario	43.357,65
Crédito Tributario años anteriores	21.200,66
TOTAL	<u>75.650,37</u>

8.- INVENTARIOS.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

	<u>2015</u>
Inventarios de Mercaderías	527.027,07

9.- PROPIEDAD Y EQUIPOS.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

	<u>2015</u>
Terrenos	1.150.000,00
Edificios	60.000,00
Muebles y Enseres	7.500,00
Vehículo	24.500,00
Total Propiedad Planta y Equipo	1.242.000,00
(-) Depreciación Acumulada	-69.400,00
TOTAL	<u>1.172.600,00</u>

10.- PASIVOS FINANCIEROS.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

	<u>2015</u>
Proveedores	743.329,47
IESS por Pagar	799,66
Provisión Beneficios Sociales por Pagar	373,32
Participación Trabajadores	0,00
S.R.I. por Pagar	5,00
TOTAL	<u>744.507,45</u>

11.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO.-

Al 31 de Diciembre del 2015, La composición del rubro es la siguiente:

	2015
Provisiones por desahucio	2.500,00
Provisión Jubilación Patronal	10.000,00
Préstamos de Socios	1.219.632,29
TOTAL	1.232.132,29

12.- CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital suscrito y pagado es de 800 acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción.

13.- RESULTADOS.-

	2015
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	12.173,82
Utilidades Ejercicios Anteriores	208.649,09
Pérdidas Ejercicios Anteriores	250.541,54
RESULTADO DEL PERIODO ACTUAL	
Pérdida del Ejercicio (Pérdida)	-504,36
Total	-53.370,63

14.- INGRESOS.-

Un resumen de los ingresos operativos son los siguientes:

	2015
Ventas Productos 12%	1.110.731,64
Ventas Productos 0%	233.620,16
Total	1.344.351,80

15.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los Costos y Gastos son los siguientes:

	2015
COSTO DE VENTAS	
Inventario Inicial	1.280.148,41
(+) Compras	517.084,58
(+) Importaciones	0,00
(-) Inventario Final	527.027,07
= COSTO DE VENTAS	1.270.205,92
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	
Sueldos y Salarios	32.053,33
Beneficios Sociales	6.072,19
Comisiones de Ventas	0,00
Aporte Patronal IESS y Fondos de Reserva	5.974,84
Depreciación de Activos	8.650,00
Transportes y Fletes	1.400,00
Combustibles y Lubricantes	2.072,07
Arriendos	1.520,00
Suministros y Materiales de Oficina	1.256,20
Mantenimientos y Reparaciones Equipos y otros	3.253,20
Servicios Públicos	2.232,47
Otros Gastos	10.165,94
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	74.650,24
TOTAL EGRESOS	1.344.856,16
RESULTADO DEL EJERCICIO	-504,36

16.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-

Desde el cierre del año 2015 hasta el 16 de Marzo del 2016, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos a estas notas.

17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 16 de Marzo del 2016.

Atentamente



Lcdo. Edwin Díaz

RUC: 1708974637001

CONTADOR VINNET COMPANY S. A.