

IL TOSCANO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO YERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. GENERAL Y OPERACIONES:

IL TOSCANO CIA. LTDA., fue constituida en Quito el 03 de Agosto del 2004.

La empresa esta constituida en la República del Ecuador tendrá una duración de 50 años y su objeto social es: Dedicarse a la actividad comercial de venta de vinos y licores en general.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGINIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento

A continuación se resumen las principales políticas de contabilidad que sigue la Compañía, para la preparación y presentación de sus estados financieros, éstas están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y que están vigentes al 31 de diciembre del 2015.

Estas Normas requirieron que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluídas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia consideró que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias, las mismas que cumplen con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. Las notas que se mencionan a continuación resumen tales políticas y su aplicación.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe a la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizado conjuntamente con el Informe de la Gerencia.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de IL TOSCANO CIA LTDA., comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo. Estos estados financieros han

sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

a) Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

b) Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados finales pueden diferir de estas estimaciones.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Impuesto a la renta

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

2.5 Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio. La Compañía determina el grado de avance de la prestación de los servicios mediante el método de realización.

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

2.6 Reconocimiento de gastos

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2015, el efectivo y equivalente de efectivo y bancos se conformaba de la siguiente manera:

Caja Bancos	4.132,54
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>4.132,54</u>

4. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente manera:

Cliente	11.660,24
Otras Cuentas por Cobrar	29.932,91
Crédito tributario Renta e IVA	854,98
TOTAL (-) PROVISION INCOBRABLES	<u>42.447,90</u>
	<u>1.261,97</u>

5. ACTIVOS FIJOS:

Al 31 de diciembre del 2015, los Activos Fijos se compone de la siguiente manera:

Maquinaria y Equipo y Equipos de Computación	1.023,21
Muebles y Enseres	2.388,11
(-) Dep. Acum. Activo Fijo	-1.388,55
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	<u>2.023,07</u>

6. CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2015, las Cuentas por Pagar se conformaba como sigue:

Proveedores Locales	40.879,04
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	40.879,04

7. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS:

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Gastos acumulados y otras cuentas por pagar se compone de la siguiente manera:

Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	344,87
TOTAL GTOS ACUM. Y OTRAS CTAS POR PAGAR	344,87

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Impuestos por Pagar se conformaba de la siguiente manera:

Otras cuentas por Pagar	140,65
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	140,65

9. IESS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta IESS por Pagar se conformaba de la siguiente manera:

IESS por Pagar	203,83
TOTAL IESS por Pagar	203,83

10. CAPITAL SOCIAL:

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social se encontraba conformado por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una totalmente pagadas.

11. PERDIDAS ACUMULADAS

La pérdida acumulada de la compañía al 31 de diciembre mantiene un saldo de \$ 4.749,50 dólares americanos

Mientras que el resultado del ejercicio actual asciende a \$ 182,20