

INDUSTRIA LOVISON E CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

INDUSTRIA LOVISON E CIA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador el 28 de septiembre del 2012. Su actividad económica principal consiste en "Comercialización y producción, de bebidas alcohólicas".

Nota 2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, INDUSTRIAS LOVISON E CIA. LTDA., aplica las NIIF para PYMES a partir de la fecha de su constitución.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2016 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFPS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFPS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2016. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el día lunes 30 de enero del 2017

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en cajas y bancos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- **Propiedad, planta y equipos.**

Los bienes de propiedad planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2016. La vida útil se aplicará de acuerdo a la norma.

Nota 4. Efectivo y equivalente de efectivo

Se refiere a: La composición del equivalente del efectivo es el siguiente al 31 de diciembre 2016.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Bancos Produbanco - Internacional	\$ 21.573.66
Suman: efectivo y equivalentes	\$ 21.573.66

El saldo de la cuenta está conciliada al 31 de diciembre del 2016, a la fecha del ejercicio 2016 no existe ninguna restricción sobre el efectivo, ni sobre el equivalente de efectivo.

Nota 5. Activos financieros

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Cuentas por cobrar clientes	\$ 26.454.11
Garantía Arriendo	\$ 600.00
Préstamos empleados	\$ 1.100.00
Suman: cuentas por cobrar	\$ 28.154.11

La política de cobro en la compañía es al contado y máximo 8 días. Los préstamos empleados serán cobrados en las nóminas respectivas.

Nota 6. Inventario de mercadería

El inventario está compuesto por dos cuentas: la mercadería y el suministro de embotellamiento.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Inventario de Producto	\$ 4.043.90
Inventario de Suministros de embotellado	\$ 5.833.79
Suman: Inventario de mercadería	\$ 9.877.69

El saldo de la cuenta está conciliada al 31 de diciembre del 2016, a la fecha del ejercicio 2016 no existe ninguna restricción sobre el efectivo, ni sobre el equivalente de efectivo.

Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detallan los siguientes activos como impuestos corrientes los saldos al 31 diciembre 2016.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
IVA crédito tributario	\$ 1.980.34
Retenciones en la fuente	\$ 2.223.65
Suman: Activos por impuestos corrientes	\$ 4.203.99

- El del crédito tributario de IVA es al 31 de diciembre del 2016
- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el periodo del 2016.

Nota 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para el reconocimiento del gasto por depreciación contable se ha definido los siguientes períodos de vida útil para sus activos:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS DE VIDA UTIL</u>
Equipos de computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Edificaciones Galpón y oficinas	20 años
Intangibles Marca	5 años

El detalle y movimientos de los grupos que componen propiedad, planta y equipos es el siguiente:

<u>ACTIVOS FIJOS e INTANGIBLES</u>	<u>VALOR</u>
Equipo de computación	\$ 2.951.98
Muebles y Enseres	\$ 7.550.12
Galpón y oficinas	\$ 12.100.00
Marca Lovisone	\$ 3.600.00
Suman: Valor activos	\$ 26.202.10

<u>DEPRECIACION y AMORTIZACION ACUMULADA</u>	<u>VALOR</u>
Depreciación Equipo de computación	\$ 1.894.52
Depreciación Muebles y Enseres	\$ 3.020.07
Depreciación Galpón y Oficinas	\$ 1.210.00
Amortización Marca Lovisone	\$ 2.700.00
Suman: depreciación acumulada	\$ 8.824.59
Valor neto Activos Fijos	\$ 17.377.51

El valor de depreciación y amortización cargado al gasto por el período 2016 es el siguiente

<u>DETALLE DE ACTIVOS</u>	<u>VALOR</u>
Depreciación Muebles y Enseres	\$ 755.04
Depreciación Equipos de computación	\$ 945.42
Depreciación Galpón y Oficinas	\$ 605.00
Amortización Marca Lovisone	\$ 900.00
Suman: gasto depreciación 2016	\$ 3.205.46

Nota 9. PROVEEDORES

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Suman: Proveedores por pagar	\$ 24.219.74

Estos saldos corresponden a las facturas pendientes de pago de los proveedores al 31 de diciembre del 2016

Nota 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes por pagarse encuentran detalladas de la siguiente manera:

<u>DETALLE DE LA CUENTAS</u>	<u>VALOR</u>
Obligaciones con la administración Tributaria	(a) \$ 3.290.21
Impuesto a la renta del ejercicio 2016	(b) \$ 2.164.97
Obligaciones con el IESS	(c) \$ 1.930.15
Obligaciones con los empleados	(d) \$ 10.851.49
Participación trabajadores del ejercicio 2016	(e) \$ 1.253.42
Suman: Otras Obligaciones corrientes	\$ 19.490.24

a) **Obligaciones con la Administración Tributaria:** Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en el mes de diciembre del 2016:

Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	\$ 198.50
Retenciones en la fuente IVA	\$ 357.00
IVA en ventas por pagar diciembre 2016	\$ 2.734.71
Suman: Obligaciones Administración tributaria	\$ 3.290.21

b) **Impuesto a la renta 2016:** generado según conciliación tributaria:

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>	
Utilidad del Ejercicio al 31 Dic 2016	\$ 8.356.13
(-) 15% Participación trabajadores	\$ 1.253.42
(+) Gastos no deducibles	\$ 2.738.08
Base imponible para impuesto a la renta	\$ 9.840.79
22% Impuesto a la renta 2016	\$ 2.164.97

c) **Obligaciones con el IESS:** saldo corresponde a las planillas de diciembre del 2016.

Planillas de aportes de diciembre 2016	\$ 1.275.71
Planillas de fondo reserva y préstamos	\$ 654.44
Suman: Obligaciones con el IESS	\$ 1.930.15

d) **Obligaciones con empleados:** saldo corresponde al rol y provisiones de nómina a diciembre del 2016

Nómina por pagar a diciembre 2016	\$ 5.953.53
Provisión de sobresueldos	\$ 4.897.96
Suman: Obligaciones con empleados por pagar	\$ 10.851.49

e) **Participación de trabajadores:** Corresponde al 15% de la utilidad del año 2016

Utilidad del Ejercicio al 31 Dic 2016	\$ 8.356.13
(-) 15% Participación trabajadores	\$ 1.253.42

Nota 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La obligación bancaria es con el PRODUBANCO como capital de trabajo para mejoras en las oficinas de distribución y otros.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Suman: Obligaciones préstamo bancario	\$ 13.579.83

Detalle del Préstamo

No.	Fecha Apertura	Monto Original	plazo meses	tasa nominal	cuota mensual	Fecha vencimiento	Monto al 31/12/2016
1	05/08/2016	15.000.00	36	11.23	492.80	22/07/2019	13.579.83

Nota 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Préstamo personal a pagar en largo plazo sin generación de intereses.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Eduardo Pachano L.	\$ 7.300.84

Nota 13. PATRIMONIO

La Compañía fue constituida con un capital de \$. 400.00 a un dólar \$1cada acción;

<u>CAPITAL SOCIAL Y SU COMPOSICION</u>			
Capital Eduardo Pachano	95 %	380 acciones	\$ 380.00
Capital Paul Ruiz	5 %	20 acciones	\$ 20.00
Suman: Capital Social			\$ 400.00

<u>DETALLE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
CAPITAL SOCIAL	\$ 400.00
RESERVAS	\$ 218.08
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 11.040.69
RESULTADO EJERCICIO	\$ 4.937.74
Total patrimonio	\$ 16.596.51

Nota 14. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales se dan por venta de licores a las principales cadenas de supermercados, autoservicios, licorerías, etc. y su respectivo costo de venta que se mantiene en un 40% aproximado con respecto a la venta.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
VENTAS	\$ 226.277.99
(-) COSTO DE VENTA	\$ 91.190.17 40.30%
Margen bruto en ventas	\$ 135.087.82

Nota 15. GASTOS GENERALES

Los gastos generales del período 2016 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Sueldos y Salarios	\$ 55.103.56
Aporte Patronal-Fondo Reserva	\$ 10.833.14
Otras remuneraciones	\$ 9.332.89
Alimentación, uniformes	\$ 3.620.32
Honorarios	\$ 14.788.61
Arrendamiento	\$ 1.956.51
Registros	\$ 1.329.15
Transporte	\$ 4.210.37
Suministros del etiquetado	\$ 9.203.92
Gastos de viaje	\$ 245.00
Gastos de gestión	\$ 536.00
Servicios básicos y telecomunicaciones	\$ 385.70
Mantenimiento Oficina	\$ 6.630.16
Suministros y materiales	\$ 1.981.41
Impuestos y contribuciones	\$ 2.188.06
Depreciación	\$ 3.205.46
Gastos bancarios, intereses préstamos	\$ 1.181.43
 Total Gastos Generales	 \$ 126.731.69

Nota 16. HECHOS RELEVANTES y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Elaborado por:



Carmen Vélez P.
Contador
Ruc 1709016495