

CERVEZA ARTESANAL BEER HOUSE
"CEBEERHOUSE CIA. LTDA."

Dir: Calle s/n y Av del Toril

Telf: 0998874099

Cuenca – Azuay - ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

OPERACIONES:

La **Compañía Cerveza Artesanal Beer House CEBEERHOUSE**, fue constituida el 19 de noviembre de 2012 mediante resolución No SC:DIC:C:12.919 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y bajo el No. 819 del Registro Mercantil con fecha 27 de noviembre de 2012, domiciliada en el cantón Cuenca, provincia del Azuay se constituye con un plazo de duración de cincuenta años con el objeto de dedicarse a la elaboración, compraventa, distribución, comercialización y ventas al por mayor y menor de cervezas artesanales en general, así mismo la venta de toda clase de bebidas en general, compra venta de licores de las más amplias y variadas casas comerciales.

POLÍTICAS CONTABLES:

Los estados financieros han sido preparados en dólares americanos, las políticas contables de la compañía están basadas principalmente en Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera, debidamente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Durante este año 2015 esta compañía registro los siguientes movimientos:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso:

Efectivo	\$ 443,99
Bco Pichincha	\$ 225,54

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas: En este caso son los créditos que se realizan a los socios-accionistas de la compañía, siendo por el valor de \$ 5.000,00

Inventarios: Son activos poseídos para ser vendidos o utilizados en el curso normal de la operación como en este caso son materiales o suministros que sirven para prestar un servicio como es el caso de los implementos de cocina. El saldo de esta cuenta es de \$ 523,80, teniendo un deterioro de \$ 52,38.

CERVEZA ARTESANAL BEER HOUSE
"CEBEERHOUSE CIA. LTDA."

Dir: Calle s/n y Av del Toril

Telf: 0998874099

Cuenca - Azuay - Ecuador

Activos por Impuestos Corrientes: Refleja los créditos tributarios por impuesto al valor agregado y del Impuesto a la Renta, teniendo en nuestro caso del IVA el valor de \$ 69,73 y del Impuesto a la Renta \$ 176,63.

Propiedades y Equipos: Incluye los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, esperando utilizar un periodo determinado y que el costo sea valorado con fiabilidad al ser utilizado en cualquier área de la empresa. Para el registro de las nuevas adquisiciones se lo ha realizado al costo de adquisición.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, considerando como base, la vida útil de los bienes:

Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años	10%	depreciación anual
---------------------------------------	---------	-----	--------------------

En nuestro caso el monto es el siguiente:

Muebles, enseres	\$ 2.720,85	\$ 392,26 depreciación acum.
------------------	-------------	------------------------------

Cuentas y Documentos por Pagar: Son las obligaciones que se tienen con terceros, como es el caso a los Proveedores de Bienes y Servicios, sumando en este caso el valor de \$ 6.900,00

Otras Obligaciones Corrientes: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores dividendos, etc., el valor es de \$ 1.467,82 los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Con la administración Tributaria	\$ 78,35
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	\$ 383,98
Con el IESS	\$ 118,81
Por Beneficios de Ley de Empleados	\$ 455,14
Participación de trabajadores por pagar	\$ 431,54

Capital Suscrito o Asignado: Se registra el monto total del capital representado por acciones de la compañía independientemente del tipo de inversión, siendo el que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro Mercantil.

Acciones	\$ 400,00
----------	-----------

CERVEZA ARTESANAL BEER HOUSE
"CEBEERHOUSE CIA. LTDA."

Dir: Calle s/n y Av del Toril

Telf: 0998874099

Cuenca - Azuay - Ecuador

Pérdidas Acumuladas: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios en nuestro caso por el valor de \$ - 1.512,92.

Ganancia Neta del Periodo: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta, siendo el saldo para este periodo \$ 1.361,38

En el **Estado de Resultado Integral** se puede observar los ingresos provenientes de los ingresos por ventas, asciende a la suma de \$ 23.244,23.

Por otra parte tenemos los costos que vienen a ser las compras de materias primas o bienes que ayudan a la producción por el total de \$ 9.484,61. Así mismo, tenemos los Gastos que sirven para el normal desempeño de la compañía, teniendo los gastos de Venta y los de Administración.

Dentro de los gastos de ventas tenemos el gasto de sueldo de la persona que colabora para la empresa teniendo un gasto total de \$ 8.996,06. En los gastos de Administración encontramos entre otros los honorarios del contador, publicidad, pago de impuestos, las depreciaciones de activos, compra de suministros entre otros, sumando un valor total de \$ 1.886,66; contando, por tanto con una utilidad bruta de \$ 2.76,90.

El **Estado de Flujo de Efectivo** refleja los cambios en el efectivo durante este periodo, teniendo poco movimiento puesto que se realizaron pequeñas adquisiciones y pagos a proveedores, empleados y obligaciones con el SRI y el IESS

Igualmente en el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, tenemos un saldo \$ 348,08 por el capital inicial, ganancias acumuladas por el valor de \$ 99,62, utilidad neta de este ejercicio fiscal de \$ 1.361,38 y lo más importantes, se realizó la amortización de pérdidas de años anteriores por \$ 700,00, quedando un saldo en esta cuenta de \$ - 1.512,92.

Es todo lo que puedo informar, para los fines legales pertinentes.


Edo. Susana García R.
CONTADORA