

LIVERZAM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

LICORERA ECUATORIANA LIVERZAM CIA. LTDA.- Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 29 de octubre de 1985 e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de diciembre de 1985. La actividad principal de la Compañía es la producción e industrialización en general del alcohol en las ramas: 1.- Perfumería y fármacos para uso humano, animal y vegetal; incluyendo la industria de la licorería en todas sus variedades. 2.- Industrialización y embotellamiento de aguardiente. 3.- Importación, exportación, distribución y comercialización al por mayor y menor de los productos de las ramas anteriormente citadas. 4.- Importación de maquinaria e insumos necesarios destinados para cumplir sus actividades. 5.- Importación, exportación y representación de licores nacionales y extranjeros. 6.- Producción y explotación agropecuaria de productos alimenticios de consumo humano y animal, incluyendo la producción de la caña de azúcar y viñedos.

Base de Presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con NIIF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.- Con fecha 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, se publicó la resolución No. 06.Q.ICI.004, que resuelve en su Artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.

Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Inventarios.- El costo de los inventarios se determina por el método promedio. El costo no excede al valor de mercado.

Propiedad, Planta y equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación...)**

la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificio	5%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando los productos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo bancos.

Participación de trabajadores.- La compañía ha dado cumplimiento con lo dispuesto en el Código de Trabajo, para el ejercicio 2017, efectuando la respectiva provisión para distribución de utilidades a los trabajadores y reconoce en los resultados del período el 15% de participación de trabajadores.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la renta y para aquellas Compañías que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 15% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

3. **CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(US\$)
Clientes	673,551
Otras	0
Impuestos y retenciones	192,181
Anticipos proveedores	76,708
Anticipos empleados	1,217
Total	<u>943,657</u>

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta retenciones e impuestos corresponde principalmente por concepto de retenciones en la fuente efectuadas por clientes y al crédito tributario generado por las compras efectuadas a proveedores de bienes y servicios de la compañía, las mismas que se han venido acumulando de años anteriores.

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta anticipos proveedores corresponde principalmente a pagos realizados por la compañía a proveedores, y al año 2018 serán liquidadas por completo.

4. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

MOVIMIENTO.....			Saldos Al 31/dic/16
	Saldos Al 01/ene/16	Adiciones	Ajustes y/o Reclasific.	
	(US\$.)			
Equipo de computación		-	-	
Maquinaria	9,132	1,599	-	10,731
Vehículos		-	-	
Muebles y enseres	425		-	425
Terrenos			-	
Instalaciones	2,098	-		2,098
Subtotal	11,655	1,599	-	13,254
Depreciación acumulada	(7,893)	(1,067)	-	(8,960)
Total	<u>3,762</u>	<u>532</u>	<u>-</u>	<u>4,294</u>

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos fue de US\$. 1,067 al 31 de diciembre del 2016.

5. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO (continuación)

MOVIMIENTO.....			Saldos Al 31/dic/17
	Saldos Al 01/ene/17	Adiciones	Ajustes y/o Reclasific.	
	(US\$.)			
Equipo de computación		-	-	
Maquinaria	10,731	20,931	-	31,662
Vehículos		-	-	
Muebles y enseres	425		-	425
Terrenos			-	
Instalaciones	2,098	-		2,098
Subtotal	13,254	20,931	-	34,185
Depreciación acumulada	(8,960)	(1,676)	-	(10,636)

Total	<u>4,294</u>	<u>19,255</u>	<u>-</u>	<u>23,549</u>
-------	--------------	---------------	----------	---------------

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos fue de US\$. 1,676 al 31 de diciembre del 2017.

6. **CUENTAS POR PAGAR**

Un detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u> </u>
	(US\$.)	
Compañías relacionadas	123,455	
Proveedores	158,414	
Impuesto a la renta (nota 15)	-	
Impuestos y retenciones	283,836	
Obligaciones con el IESS	1.926	
Otras (Préstamo de Terceros)	<u>1.002,167</u>	<u> </u>
Total	<u>1,569,798</u>	<u> </u>

El saldo de la cuenta proveedores 2017, corresponde a saldo facturas proveedores.

7. **GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2017, se resume como sigue:

	<u>2017</u>	<u> </u>
	(US\$.)	
Participación de trabajadores en las utilidades	38,495	
Sueldo por pagar	0	
Décimo tercer sueldo	624	
Décimo cuarto sueldo	1,935	
Fondos de reserva	368	
Vacaciones	6.571	
Total	<u>47,993</u>	<u> </u>

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta gastos acumulados corresponde principalmente a utilidades y provisiones de beneficios a empleados, es necesario señalar que en el año 2017, la compañía en la conciliación tributaria efectuó la provisión correspondiente al 15% de participación de los trabajadores de las utilidades.

8. **PRESTAMOS DE TERCEROS**

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta préstamos de terceros corresponde principalmente a créditos concedidos por el señor Gerardo Vera

Meneses y Carlos Vera Meneses, a la Compañía para pago de proveedores y capital de trabajo, saldo que no tiene fecha específica de vencimiento y no devenga intereses.

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social es de Cuatrocientos Dólares Americanos, dividido en diez mil participaciones sociales indivisibles con un valor nominal de cuatro centavos de dólar cada una.

10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las Compañías Limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de Reserva Legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha Reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2017, está pendiente la apropiación del 5% de la utilidad neta obtenida, debido a que tal apropiación debe ser aprobada por la Junta General de Socios.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (marzo 06 del 2018) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

SEGUNDO J. GUERRERO Y.
CONTADOR REG. 07343
