

NIETO ROSALES PRODUCTORA DE LICORES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Nieto Rosales Productora de Licores, es una entidad jurídica de acuerdo a lo establecido en el acta de constitución y registrada en el Registro Mercantil de la ciudad de Atacamaqui, sector Santa Isabel y actualmente se dedica a la producción de licor en crema de varios sabores.

Los Estados Financieros desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016, de la Compañía Nieto Rosales Productora de Licores Cía. Ltda., fueron aprobados y autorizados por la Asamblea General el 05 de Abril del 2017.

2.- BASE DE PRESENTACIÓN

- a. **Declaración de cumplimiento.-** los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y aplicaciones de otras normativas armonizadas con éstas- ciertos principios para la presentación y medición de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, han cambiado significativamente en relación con los Principios Contables Generalmente Aceptados anteriormente en Ecuador.
- b. **Declaración de medición.-** los presentes Estados Financieros han sido preparados en base a los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados Financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.
- c. **Las normas contables-financieras y las normas tributarias no se superponen, estas se complementan.** Con la correcta aplicación de ambas normativas se logra un objetivo dual:
 - ✓ Cuando las entidades preparan y presentan información financiera de alta calidad, se pueden tomar mejores decisiones económicas y tienen un mayor acceso al capital.
 - ✓ El cálculo del pago de tributos nace de la técnica contable, y en la medida de que dicha técnica sea aplicada correctamente, los resultados tributarios generados serán los apropiados.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

- a. **Estados Financieros.-** se consideran cuatro Estados Financieros:
 - ✓ **Balance General.-** es aquel con controla las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio.
 - ✓ **Estado de Resultados.-** controla las cuentas del ingresos y gastos.
 - ✓ **Variación en el Patrimonio.-** determina los cambios que sufre el Capital Social en el ejercicio económico ya sea en incremento a disminución del Capital Social de la Compañía.
 - ✓ **Flujo de Efectivo.-** la Compañía registra entradas y salida de dinero en el ejercicio económico.

- b. **Efectivo en Caja y Bancos**.- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transferir rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- c. **Activos Financieros**.- son aquellas cuentas por cobrar a terceros que tienen un vencimiento de igual o inferior a 12 meses.
- d. **Propiedad, planta y equipo**.- son los bienes propiedad de la Compañía, los inmuebles están registrados a costo asignado por valuación y planta y equipo registrada al costo menos la depreciación acumulada por cada bien. Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en que se producen los repuestos en el periodo en que se producen.
Los costos de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registra sobre una base prospectiva.
- e. **Ingresos**.- la Compañía tiene ingresos por concepto de aportes de los socios y son registrados en el momento el periodo correspondiente.
- f. **Gastos**.- los gastos son registrados en el periodo más cercano independientemente de la fecha en que se efectuó el pago.

4.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS:

- a. **Riesgo de mercado**.- El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

5.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad, saldos del Banco Internacional Cuenta de corriente, con un saldo \$959.49 (Novecientos Cincuenta y nueve con 49/100 Dólares de los Estados Unidos de América)

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía posee Maquinas y Enseres, se aplica el método de línea recta para proceder a la Depreciación anual de los bienes, ya que tienen una vida útil de 10 años, el valor residual es el 10% del valor del bien.

Los socios han invertido en maquinaria, Equipos para la producción de licores en un monto de \$27423.00 (Veinte y Siete Mil Cuatrocientos Veinte y tres con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América), dotando de esta manera a la compañía.

7.- CUENTAS POR PAGAR

La Compañía mantiene unas obligaciones con los socios accionistas: Marco Antonio Nieto Rosales y Mario Alberto Nieto Rosales con montos de \$1047,89 (Once Mil Cuarenta y siete con 89/100 Dólares de los Estados Unidos de América) y \$9819,16 (Diez Mil Ochocientos Diecinueve con 16/100 Dólares de los Estados Unidos de América) respectivamente.

8.- EL CAPITAL SOCIAL AUTORIZADO

El Capital Social está constituido por \$500,00 (Cinco Mil Quinientos Dólares de los Estados Unidos de América).

El Capital está integrado de la siguiente manera: cada socio tiene un capital suscrito y pagado de: \$1500 (Mil Quinientos Dólares de los Estados Unidos de América) con Una Participación del 34% la Sra. Liliana Margueta Rosales, \$1500 (Mil Quinientos Dólares de los Estados Unidos de América) con Una Participación del 33% el Sr. Marco Antonio Nieto Rosales y \$1500 (Mil Quinientos Dólares de los Estados Unidos de América) con Una Participación del 33% el Sr. Mario Alberto Nieto Rosales.

9.- INGRESOS

El Reporte de Ingresos de por ventas obtiene el monto de \$17616,80 (Diecisiete Mil Seiscientos dieciséis con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América).

10.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

Gastos Sueldos	13645,56
Gastos Débitos Tercero y Cuarto	1508,08
Gastos Aporte Patronal	1521,48
Gastos Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	15895,02
Gastos Transporte	400,00
Gasto Aseo	18,46
Otros Gastos	384,27
Gasto Suministros de Oficina	1300,00
Gasto Depreciación Propiedad Planta y Equipo	295,82

Los Gastos administrativos en el año 2016 ascienden a \$ 35226,69 (Treinta y Cinco Mil Doscientos veintiséis y seis con 69/100 Dólares de los Estados Unidos de América)

ATENTAMENTE,



ING. ANALUCIA SOLANO PAREDES
 CONTADORA CPA
 100342942-0