

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

EL BODEGON CIA LTA fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 29 de Septiembre de 1981, mediante escritura pública otorgada por el Doctor Gustavo Falconi Ledesma, Abogado y notario del Cantón Guayaquil, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil provincia del Guayas según número de registro 6.678 y anotado bajo el número 22.806 del repertorio en cumplimiento de lo ordenado en resolución No. IG-RL-81-1198 dictada el 15 de octubre de 1.981 por el Intendente de Compañías.

EL BODEGON CIA LTDA Es de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas. Su actividad principal es la compraventa de toda clase de licores, al por mayor y menor, la importación, exportación, distribución y comercialización de los mismos, pudiendo establecer para ello almacenes, agencias y representaciones y actuar como comisionista para la realización de su objeto. El Bodegón Cía. Ltda., tendrá duración de 50 años según como lo determina la Cláusula Segunda de la escritura y del segundo artículo escrito, contados a partir de la fecha de suscripción en el Registro Mercantil.

EL BODEGON CIA LTDA al 31 de Diciembre del 2015, tiene capital autorizado de US\$800,00, divididos en 800 participaciones de US\$1,00 c/u. El Capital social podrá ser aumentado si así lo resolviere la Junta General gozando los socios de preferencia en la suscripción de las nuevas participaciones en resolución a las que posean al tiempo de resolverse el referido aumento.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS DURANTE ESTE PERIODO

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros de la compañía **EL BODEGON CIA LTDA.**, fueron preparados de conformidad a las normas internacionales de información financiera NIIF.

2.2. Bases de Presentación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable un activo o un pasivo, la Administradora tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

La opinión de la Administración, tales estimaciones y evaluaciones estuvieron basadas en la menor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

2.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Incluye efectivos en cuentas Bancos para efectos del estado de flujo de caja, la Compañía incluye en estos saldos de caja u bancos liquidables y convertibles en efectivo inmediato.

2.4. Cuentas por cobrar.-

Normalmente fueron registradas a su valor razonable y se mantenía con una política de crédito de 30 días.

Según Norma internacional de información financiera NIIF se las encuentra en la NIIF9 y se la denomina con el nombre de Cuentas por cobrar Clientes con el nombre de instrumentos financieros.

2.5. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se han valorado a su costo o valor realizable, el costo se determina por el método de "promedio ponderado". El valor en bodegas de los productos terminado.

2.6. Propiedades y equipos.-

Están registradas principalmente al costo de compra o adquisición del bien y contabilizado a su valor razonable. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método en línea en función de los años de vida útil. Vehículos 5 años, Muebles y enseres 10 años; equipos de computación 3 años.

Cabe indicar que: NIC16 Norma Internacional de Contabilidad No.16 Inmovilizado material.- Valor razonable es el importe por el cual podría ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

2.7. Cuentas por pagar.-

De acuerdo con las provisiones estimadas y valores revisados y evaluados que adeuda la empresa se encuentra normalmente realizada y se estima con una promesa de pago de 30 a 60 días.

3.- CUENTAS POR COBRAR GENERAL

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta clientes es de US\$294,391.74 que representa los valores pendientes de cobro productos de las ventas realizadas, normalmente esta cuenta se mantenía por cobrar en un plazo no mayor de 30 días.

4.- INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta Inventarios suma US\$286,541.94, que se demostró como disponible para la venta.

5.- PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Están registradas principalmente al costo de compra o adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta de propiedades y equipos netos, es como sigue:

	DICIEMBRE 15 (DOLARES)	DICIEMBRE 14 (DOLARES)	Variación
ACTIVOS FIJOS			-
Instalaciones			
Muebles y Enseres	7.664,18	7.664,18	
Equipos de Oficina	110.744,89	110.744,89	
Vehículos	27.300,31	27.300,31	
Adecuación Locales alquilados	39.329,91	39.329,91	
Equipo de Computación	51.464,51	51.464,51	
	289.630,00	289.630,00	
DEPRECIACION ACUMULADA	(255.808,35)	(239.573,73)	(16.234,62)
Total Propiedades Neto	50.056,27	66.290,89	(16.234,62)

Es importante manifestar que en este periodo del 2015 el activo fijo neto disminuyó por un valor de US\$16.234,62 y que representa la depreciación aplicada en este periodo contable.

6.- INVERSIONES NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo por concepto de Inversiones no corriente es de US\$22.388,45 y corresponde al valor entregado a la Financiera, Sociedad Financiera Global S. A: con cheque 6579 del Banco Bolivariano con la finalidad se proceda con la apertura de Póliza de Inversión a Plazo fijo con una tasa de interés anual del 7.75% a 365 días, la emisión de la presente póliza se hizo para la emisión de Garantía a favor del tribunal Distrital de lo Fiscal No.2 con sede en la ciudad de Guayaquil.

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Otros activos no corrientes suma US\$3,537.48, que corresponden a valores entregados en garantía.

8.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por pagar corresponden a:

	DICIEMBRE 15 (DOLARES)	DICIEMBRE 14 (DOLARES)	Variación
Cuentas por pagar	864.518,96	892.544,13	(28.025,17)
Impuestos por pagar	0,00	0,00	-
Jubilación Patronal	125.230,74	125.230,74	-
Bonificación por Desahucio	11.584,96	25.711,38	(14.126,42)
			-
Gastos acumulados	3.394,57	9.589,42	(6.184,85)
Total Cuentas por Pagar	1.004.729,23	1.053.075,67	48.346,44

9.- PATRIMONIO

9.1.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, como lo demuestra el formulario de Impuesto a la Renta, el capital social es de US\$800,00 divididas en ochocientas acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

10.- VENTAS NETAS

No tuvimos movimientos en este periodo contable 2015.

11.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre del 2014 los gastos generales sumaron US\$16.234.62; que corresponden a la depreciación de los activos fijos.

12.- SITUACION TRIBUTARIA

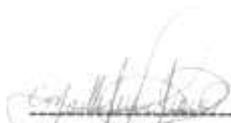
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros, por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la administración de la compañía en septiembre 18 del 2016 y serán presentados al directorio y a los socios para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el directorio y la Junta de socios sin modificaciones



SR. JUAN JOSE MEDINA ICAZA
GERENTE GENERAL



CPA. MARTHA ALEXANDRA PINCAJ PIONCE
Reg. Cont. 1006-12-1127162