

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOTA No. 1 COSTITUCION Y FUNCIONAMIENTO

ORGANIZACION COMERCIAL E INDUSTRIAL DON GUIDO S.A., es una Compañía con domicilio principal en la ciudad AMBATO, IZAMBA, SECTOR YACUPAMABA , ATRÁS DEL COLEGIO EDUCATIVO GALO MIÑO, constituida el 14 de Noviembre del 2005. Su vigencia es hasta el 14 de Noviembre del 2055. Su objeto social es “**FABRICACION DE VINOS ESPUMANTES**”.

Nota No.2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

- **PERIODO CONTABLE**

El periodo Contable es de un año a partir del primero de Enero y hasta el treinta y uno de Diciembre, fecha en la cual emite para los accionistas información sobre la situación financiera y el resultado de sus operaciones.

- **CLASIFICACION Y PRESENTACION**

Los rubros que componen el Activo y el Pasivo se clasificaron de acuerdo al plan único de cuentas para comerciantes y se tomó un año como periodo máximo para su clasificación en rubros corrientes, lo que exceda se considera a largo plazo. Las cuentas de resultado se manejan de acuerdo al mismo plan único de cuentas y a los requerimientos de la compañía.

Nota No.3 DISPONIBLE

Este rubro está conformado así:

**ACTIVO
CORRIENTE
DISPONIBLE**

Caja	2,154.60	
Bancos	4,238.19	6,392.79

Nota No.4 DEUDORES:

Los valores que la conforman corresponden de ventas de vinos y licores, cuyo crédito es por 90 días:

EXIGIBLE

Saldo a favor Impto Renta	0.00
Anticipo Impuesto a la Renta	0.00
Retenciones en la Fuente 2017	2,652.69
Clientes-Ctas por cobrar	136,692.34

139,345.03

Nota No.5 INVENTARIO

Este valor de \$24,686.62 USD corresponde al inventario final obtenido después de la adquisición de materia prima, producción y venta del mismo, conformado por:

RELIZABLE

Materia Prima	5,230.94	
Materiales y Suministros	17,359.72	
Envases	1,560.44	
Productos Terminados	2,550.10	26,701.21

Nota No.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2017 se procedió a la depreciación de acuerdo a los siguientes porcentajes el 5% anual para Edificios, , el 20% para Vehículos,.

Nota No.8 CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta está conformada por deudas a corto plazo a proveedores que tienen relación con compra de Materia Prima, Suministros y Materiales, además de Gastos Administrativos y de Ventas.

En cuanto a los Préstamos con los Accionistas se los realizaron con el fin de cubrir ciertos desfases en cuanto a obligaciones pendientes con Proveedores, Empleados, Servicio de Rentas Internas, IESS.

CORTO PLAZO

Sueldos por pagar	3,437.55	
Fondos de Reserva	286.46	
Beneficios Sociales x Pagar	3,150.55	
Aportes al IESS	1,316.00	
Retencion Fuente Impto.Renta	506.41	
Retencion Fuente IVA	438.54	
Iva por pagar	3,604.15	
Ice por pagar	31,839.47	
15% Trabajadores	0.00	
Impuesto a la Renta x Pagar	0.00	
Proveedores	12,607.21	
Prestamos Bancarios	48,425.48	105,611.82

LARGO PLAZO

Prestamos Bancarios	11,376.89	
Prestamos Accionistas	93,813.24	105,190.13

Nota No.9 PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta refleja la siguiente composición:

PATRIMONIO

Capital Social	10,000.00
Reserva de Capital	0.00
Reserva Legal	4,428.73
Reserva facultativa	39,677.70
Otras Reservas	0.00
Perdidas Acum ej, anteriores	0.00
UTILIDAD del Ejercicio	64,705.56
Utilidades Acum ej, anteriores	0.00
Total Patrimonio	

118,812.00**Nota No.9 INGRESOS**

Los ingresos de la **ORGANIZACION COMERCIAL E INDUSTRIAL DON GUIDO S.A.** Están conformados básicamente por venta de vinos y licores:

VENTA DE VINO Y LICORES \$ 378,725.07 USD

Nota No.10: EGRESOS

Los gastos que se generan son Operacionales que tienen que ver directamente con el desarrollo del objeto social de la **ORGANIZACION COMERCIAL E INDUSTRIAL DON GUIDO S.A.**

COSTOS DE FABRICACION

Materia Prima		29,959.16
Inventario Inicial	10,501.16	
+ Compras	24,688.85	
Materia Prima Disponible	35,190.01	
- Inv. Final Materia Prima	5,230.94	

MANO DE OBRA

Mano de Obra		25,587.00
--------------	--	-----------

GASTOS DE FABRICACION**121,600.00**

Materiales y Suministros		
Inventario Inicial	9,599.76	
+ Compras	49,870.28	
Materiales y Suministros Disponible	59,470.04	
- Inv. Final Materiales y Suministros	18,920.17	
Materiales y Suministros Consumidos		40,549.87
Inven Inic. Productos en Proceso	0.00	
Productos en proceso disponibles	0.00	
- Inven final Productos en Proceso	0.00	
Costo de Fabricacion	0.00	
Inven Inic. Productos Terminados	4,585.70	
Productos Terminados Disponibles	4,585.70	
- Inv Final Productos Terminados	2,550.10	
Productos Terminados Consumidos		2,035.60
Servicios basicos		4,260.54
Mantenim. Reparac. Maquinaria		2,270.39
Gasto ICE		72,544.15
COSTO DE VENTAS		
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Remuneraciones	32,018.01	
Mantenimiento Edificio	22,115.03	
Gasto Mant. y Reparacion Vehiculos	4,536.59	
Gasto Matriculas Vehiculos	1,973.80	
Gasto Mant. y Reparacion Equipo de Computo	80.17	
Transporte	2,616.00	
Honorarios Profesionales	4,693.00	
Gastos de Gestion /Viaje	973.28	
Derpreciacion	21,038.02	
Impuestos y contribuciones	716.40	
Combustible	5,807.46	
Publicidad	6,537.28	
Seguros y Reaseguros	3,824.89	
Otros Bienes	69.85	
Otros Servicios	21,588.43	
Gastos Financieros		
Intereses bancario	4,270.13	
Seguro	2,712.88	

Comision Bancaria
UTILIDAD NETA

1,241.50

Ambato, 17 de abril de 2018.



Ing. Bayas Castro Rolando Javier
RUC: 1803542289001
Registro: 1010-09-0963243