

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

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	2.536,50	
Bancos	<u>23.786,32</u>	26.322,82

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	508,36		
Retenciones en la Fuente 2018	3.308,27		
Anticipo Proveedores	113.556,00		
Clientes-Ctas por cobrar	51.909,27		
		<hr/>	169.281,90

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	6.842,60		
Materiales y Suministros	17.542,65		
Envases	4.315,40		
Productos Terminados	2.415,25	<hr/>	226.720,62
		31.115,90	

Nota No.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2018 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.

PASIVO**CORTO PLAZO**

Sueldos por pagar	3.340,72
Fondos de Reserva	343,76
Beneficios Sociales x Pagar	3.700,37
Aportes al IESS	1.331,20
Retencion Fuente Impto.Renta	478,46
Retencion Fuente IVA	1.037,31
Iva por pagar	6.900,34
Ice por pagar	17.097,49

15% Trabajadores	0,00	
Impuesto a la Renta x Pagar	0,00	
Proveedores	19.863,19	
Préstamos Bancarios	<u>45.652,07</u>	99.744,90
LARGO PLAZO		
Préstamos Bancarios	119.823,86	
Préstamos Bancarios	<u>0,00</u>	<u>119.823,86</u>

Nota No.9 PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta refleja la siguiente composición:

PATRIMONIO		
Capital Social	10.000,00	
Reserva Legal	8.553,71	
Reserva facultativa	76.802,52	
UTILIDAD del Ejercicio	63.932,95	
Total Patrimonio		<u>159.289,18</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>378.857,94</u>

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 \$470.721,51 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		68.574,42
Materia Prima		
Inventario Inicial	5.230,94	
+ Compras	<u>70.186,08</u>	
Materia Prima Disponible	75.417,02	
Inv. Final Materia Prima	<u>6.842,60</u>	

MANO DE OBRA

Mano de Obra

19.793
,43**GASTOS DE
FABRICACION**164.412,
07Materiales y
Suministros

Inventario Inicial 18.920,17

+ Compras 75.523,12Materiales y Suministros
Disponibles 94.443,29- Suministros
Inv. Final Materiales y
Suministros 21.858,05Materiales y Suministros
Consumidos **72.585,24**Inven Inic. Productos en
Proceso 0,00Productos en proceso
disponibles 0,00- Inven final Productos en
Proceso 0,00Costo de
Fabricacion 0,00Inven Inic. Productos
Terminados 2.550,10Productos Terminados
Disponibles 2.550,10- Terminados
Inv Final Productos 2.415,25Productos Terminados
Consumidos 134,85

Servicios básicos 5.415,97

Mantenim. Reparac.

Maquinaria 2.886,10

Gasto ICE 83.389,91**COSTO DE VENTAS****252.779,92****UTILIDAD BRUTA EN
VENTAS****217.941,59****GASTOS**145.215,76

ADMINISTRATIVOS

Remuneraciones	36.255,16
Mantenimiento Edificio	27.659,04
Gasto Mant. y Reparacion Vehiculos	5.720,37
Gasto Matriculas Vehiculos	4.613,47
Gasto Mant. y Reparacion Equipo de Computo	101,91
Transporte	3.325,44
Honorarios Profesionales	6.061,93
Gastos de Gestion /Viaje	6.157,97
Derpreciacion	22.885,81
Impuestos y contribuciones	925,37
Arriendo	12.000,00
Combustible	4.961,85
Publicidad	3.176,11
Seguros y Reaseguros	4.862,17
Otros Bienes	6.509,16

Gastos Financieros

	6.984,
Intereses bancario	25
	1.187,
Seguro	88
Comision Bancaria	<u>620,75</u>

8.792,88

UTILIDAD NETA

63.932,95

Ambato, 17 de abril de 2019.


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