

INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía se constituyó según escritura pública del 13 de junio del 2000 con la denominación de **INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA**

El objeto social de la compañía consiste en la producción y venta al por mayor de vinos y licores

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES

a) **Preparación de los estados financieros -**
Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.
A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b)

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera cuando los hubiere.

c)

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d)

Activos fijos -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea.
Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e)

Activos Intangibles

El activo intangible se reconoce si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles al activo fluyan hacia la entidad; el costo o valor se puede medir confiablemente; y no resulta de desembolsos incurridos internamente.

Los desembolsos incurridos en elementos generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

Subsiguiente al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

f) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

g) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

h) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

i) Deterioro del valor de los activos

Inventarios.- La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es mas bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Activos diferentes a los inventarios.- Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro.

Cuando hay un indicador de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

En ciertos casos se permite la reversa de anteriores pérdidas por deterioro.

j) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, y en el caso de existir los establecidos en el contrato colectivo

k) Participación de los trabajadores en las utilidades -

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales vigentes en el Ecuador

l) Pasivo Financiero

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

m) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
 Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
 Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, el período de crédito promedio para la compra de ciertos servicios y bienes es de 30 días.

n) Impuesto a las Ganancias
 El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.
 La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Caja chica	0
Bancos	17,554.64
	<u>17,554.64</u>

USD

NOTA 4 - CLIENTES

Composición:

Clientes No relacionados	7,368,13
	7,368,13
	USD

NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

Otras Cuentas por Cobrar	47,470.83
	47,470.83
	USD

NOTA 6 - INVENTARIOS

Composición:

Inventarios Materias Primas e Insumos	293,568.71
Inventarios Productos en Proceso	59,001.49
Inventarios Producto Terminado	602.69
	353,172.89

NOTA 7 - ACTIVOS FIJOS

Composición:

Terrenos	107,155,14
Inmuebles Excepto Terrenos	218,000,51
Muebles y Enseres	23,624,86
Maquinaria y Equipos	593,681,54
Equipos de Computacion y Software	4,097,85
Menos: depreciación acumulada	946,559,87
	-606,037,48
	340,522,39

%

NOTA 8 – Otros Activos no Corrientes

Composición:

USD

Inversiones En Subsidiarias y Asociadas

79,512.13

79,512.13

NOTA 9 – Proveedores

Composición:

USD

Cuentas por Pagar no Relacionados

23,976.16

23,976.16

NOTA 10 – Otros Pasivos Corrientes

Composición:

Obligaciones con el IESS

1,269.52

Por beneficios a Empleados

9,418.81

Obligaciones Emitidas Corrientes

13,070.05

Sueldos y Salarios

5,810.24

Anticipo de Clientes

12,914.71

42,483.33

NOTA 11 – Pasivos no Corrientes

Composición:

Prestamos de Accionistas Socios Locales

711,763.90

Dividendos Por Pagar Accionistas Socios Locales

33,901.33

745,665.23

NOTA 12- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 es de 52.290,00

NOTA 14- RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO

El ejercicio 2016, se mantiene en patrimonio sin ser convertido en dividendos según junta, el presente ejercicio (2016) se expone en junta de socios para su determinación contable y financiera.

NOTA 15 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



FRANCISCO ROLANDO VILLA JARA

GERENTE GENERAL

INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA