

CAVEMIMPORT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CAVEMIMPORT CIA. LTDA.- Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 6 de marzo de 1995 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de mayo de 1995. La actividad principal de la Compañía es la elaboración, producción, importación, exportación y comercialización de bebidas alcohólicas y demás productos relacionados y derivados del alcohol.

Base de Presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales difieren en ciertos aspectos de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.- Con fecha 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, se publicó la resolución No. 06.Q.ICL.004, que resuelve en su Artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral

Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Inventarios.- El costo de los inventarios se determina por el método promedio. El costo no excede al valor de mercado.

Propiedad, maquinaria y equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación...)

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificio	5%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando los productos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo bancos.

Participación de trabajadores.- La compañía ha dado cumplimiento con lo dispuesto en el Código de Trabajo, para el ejercicio 2016, la Compañía ha efectuado la respectiva provisión para distribución de utilidades a los trabajadores y reconoce en los resultados del período el 15% de participación de trabajadores.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta y para aquellas Compañías que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 15% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

2. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	<u>2016</u>
	(US\$)
Clientes	212,107
Otras	1,000
Impuestos y retenciones	119,554
Anticipos proveedores	0
Anticipos empleados	9,873
Total	<u>342,534</u>

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta retenciones e impuestos corresponde principalmente por concepto de retenciones en la fuente efectuadas por clientes y al crédito tributario generado por las compras efectuadas a proveedores de bienes y servicios de la compañía, las mismas que se han venido acumulando de años anteriores.

3. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2016 es como sigue:

	MOVIMIENTO.....			
	<u>Saldos</u> <u>Al</u> <u>01/ene/15</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u> <u>y/o</u> <u>Reclasific.</u>	<u>Saldos</u> <u>Al</u> <u>31/dic/15</u>
	(US\$.)			
Equipo de computación	8,855	6,451	1,786	13,520
Maquinaria		-	-	
Vehículos	52,460	104,982	29,455	127,987
Muebles y enseres	13,130	1,971	749	14,352
Terrenos			-	
Edificios	127,436			127,436
Subtotal	201,881	113,404	(31,990)	283,295
Depreciación acumulada	(63,299)	(28,107)	31,990	(59,416)
Total	<u>138,582</u>	<u>85,297</u>		<u>223,879</u>

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos fue de US\$. 28,107 al 31 de diciembre del 2015.

4. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO (continuación)

	MOVIMIENTO.....			
	<u>Saldos</u> <u>Al</u> <u>01/ene/16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u> <u>y/o</u> <u>Reclasific.</u>	<u>Saldos</u> <u>Al</u> <u>31/dic/16</u>
	(US\$.)			
Equipo de computación	13,520		227	13,293
Maquinaria		-	-	
Vehículos	127,987	61,886	2,440	187,433
Muebles y enseres	14,352		726	13,626
Terrenos			-	
Edificios	127,436			127,436
Subtotal	283,295	61,886	(3,393)	341,788
Depreciación acumulada	(59,416)	(2,225)	(32,180)	(93,821)
Total	<u>223,879</u>	<u>59,661</u>		<u>247,967</u>

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos fue de US\$. 93,821 al 31 de diciembre del 2016.

5. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	<u>2016</u>
	(US\$.)
Compañías relacionadas	698,797
Proveedores	33,492
Impuesto a la renta (nota 15)	0
Impuestos y retenciones	11,617
Obligaciones con el IESS	2,244
Otras	90
Total	<u>746,240</u>

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta compañías relacionadas corresponde a créditos concedidos por Proveedores por Importaciones y señor Carlos Vera para pago de proveedores y capital de trabajo, prestamos que no generan intereses.

El saldo de la cuenta proveedores 2016, corresponde a saldo facturas proveedores.

6. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2016, se resume como sigue:

	<u>2016</u>
	(US\$.)
Participación de trabajadores en las utilidades	33,319
Décimo cuarto sueldo	2,907
Décimo tercer sueldo	1,186
Sueldos y Liquidación haberes	0
Vacaciones	11,088
Total	<u>48,500</u>

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta gastos acumulados corresponde principalmente a utilidades y provisiones de beneficios a empleados, es necesario señalar que en el año 2016, la compañía en la conciliación tributaria efectuó la provisión correspondiente al 15% de participación de los trabajadores de las utilidades.

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social es de Cuatrocientos Dólares Americanos, dividido en mil participaciones sociales indivisibles con un valor nominal de cuatro centavos de dólar cada una.

8. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las Compañías Limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de Reserva Legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha Reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2016, está pendiente la apropiación del 5% de la utilidad neta obtenida, debido a que tal apropiación debe ser aprobada por la Junta General de Socios.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe (marzo 03 del 2017) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

SEGUNDO J. GUERRERO
CONTADOR
REG. 07343
