

WINELAGO S. A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2016-2015

1. Información general

WINELAGO S. A.; fue constituida el 27 de Mayo del 2010 en la ciudad de Samborondón, Provincia del Guayas, bajo las leyes de la República del Ecuador.

Tiene por objeto social la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06 Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son el año 2012 y el período de transición fue el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicios. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo a las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de en el futuro de dicha estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio.

WINELAGO S. A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2016-2015

3.2. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros están preparados bajo hipótesis que la entidad continuará operando.

3.3. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3.4. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

3.5. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitida por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

3.6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, como caja y bancos disponibles en cuentas bancarias de bancos locales y son de libre disponibilidad.

3.7. Inventarios

El inventario de alimentos y bebidas están valorizados al costo de mercado; se trata de mercadería de consumo inmediato los mismos que cumplen con los requisitos del Ministerio de Salud Pública.

WINELAGO S. A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2016-2015

3.8. Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos se registran y se presentan netos de su depreciación acumulada.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Administración.

La depreciación es calculada bajo el método de línea recta durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

| Categoría | Rango |
|---------------------------------|--------------|
| Maquinarias y equipos de cocina | 10 años |
| Muebles y enseres | 10 años |
| Equipos de computación | 3 años |
| Equipos de audio | 10 años |

3.9. Deterioro de Activos No Corrientes

La Administración evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la Administración realiza una estimación del monto recuperable del activo y se procederá al respectivo registro.

3.10. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos y medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas e impuestos.

WINELAGO S. A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2016-2015

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de la siguiente manera:

| Concepto | | 31-Dic-16 | 31-Dic-15 |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| Caja General | U.S.\$ | 7.006,50 | 2.729,07 |
| Caja Chica | | 1.900,01 | 166,91 |
| Bancos | | 0,00 | 15.530,17 |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>8.906,51</u> | <u>18.426,15</u> |

El fondo de caja general corresponde a las ventas de los últimos días del año que se depositaron el primer día hábil del mes siguiente.

5. Cuentas por Cobrar

La composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

| Concepto | | 31-Dic-16 | 31-Dic-15 |
|---------------------|---------------|------------------|------------------|
| Clientes | U.S.\$ | 61.288,67 | 23.364,73 |
| Tarjeta de Créditos | | 9.954,18 | 8.702,70 |
| Empleados | | 35,10 | 50,00 |
| Otros | | 17.427,46 | 23.598,00 |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>88.705,41</u> | <u>55.715,43</u> |

El saldo de las cuentas por cobrar clientes está debidamente respaldado con comprobantes de ventas.

Los montos cobrados con tarjetas de crédito se convierten en efectivo en un tiempo máximo de 72 horas y son acreditadas a la cuenta bancaria de la compañía.

WINELAGO S. A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2016-2015

6. Inventarios

El detalle de inventarios es el siguiente:

| Concepto | | 31-Dic-16 | 31-Dic-15 |
|-----------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| Alimentos | U.S.\$ | 3.848,32 | 8.640,50 |
| Bebidas | | 55.864,95 | 91.869,84 |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>59.713,27</u> | <u>100.510,34</u> |

Los inventarios están valorizados al costo del mercado.

7. Otros Activos Corrientes

El saldo al cierre del ejercicio de otros activos es la siguiente:

| Concepto | | 31-Dic-16 | 31-Dic-15 |
|-----------------|---------------|--------------------|----------------------|
| Menaje | U.S.\$ | 0,00 | 19.407 |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>0,00</u> | <u>19.407</u> |

El menaje corresponde a la cristalería para utilización en el local

WINELAGO S. A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2016-2015

8. Propiedades, Plantas y Equipos

El movimiento de las propiedades, plantas y equipos al 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

| Cuentas | Saldo al 31-dic-16 | Transferencias | | Saldo al 31-dic-15 |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------|-----------------------|
| | | Adquisiciones | Bajas/Ventas | |
| COSTO | | | | |
| Instalaciones | 66.617,25 | - | - | 66.617,25 |
| Maquinarias y Equipos de Cocina | 73.792,94 | 6.447,88 | - | 67.345,06 |
| Muebles y Enseres | 101.654,51 | 1.000,00 | - | 100.654,51 |
| Equipos de Computación | 9.194,28 | - | - | 9.194,28 |
| Equipos de Oficina y Audio | 4.736,57 | - | - | 4.736,57 |
| Subtotal | 255.995,55 | 7.447,88 | - | 248.547,67 |
| DEPRECIACION | | | | |
| Instalaciones | -23.611,60 | -6.870,60 | - | -16.741,00 |
| Maquinarias y Equipos de Cocina | -24.312,59 | -7.259,43 | - | -17.053,16 |
| Muebles y Enseres | -46.809,02 | -10.555,38 | - | -36.253,64 |
| Equipos de Computación | -6.031,03 | -2.699,73 | - | -3.331,30 |
| Equipos de Oficina y Audio | -1.736,91 | -485,76 | - | -1.251,15 |
| Subtotal | -102.501,15 | -27.870,90 | - | -74.630,25 |
| TOTAL | U.S.\$ 153.494,40 | -20.423,02 | - | 173.917,42 |

La depreciación se lleva bajo el método de línea recta.

WINELAGO S. A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2016-2015

9. Cuentas por Pagar

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

| Concepto | | 31-Dic-16 | 31-Dic-15 |
|--------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|
| Proveedores | U.S.\$ | 195.125,83 | 172.102,00 |
| Sobregiro Contable | | 17.701,18 | - |
| IESS | | 2.438,86 | 1.966,37 |
| Otros | | 3.433,41 | 226,00 |
| Empleados | | <u>6.277,36</u> | <u>7.349,00</u> |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>224.976,64</u> | <u>181.643,37</u> |

Las cuentas por pagar a Empleados corresponden al 10% de Servicio y Propina que los clientes cancelan en las facturas, dicho valor se distribuye entre los empleados del local.

10. Beneficios Sociales por Pagar

Los beneficios sociales se provisionan mensualmente de acuerdo al periodo de cálculo que indica en el Código de Trabajo.

| Concepto | | 31-Dic-16 | 31-Dic-15 |
|-------------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|
| Décimo tercer sueldo | U.S.\$ | 506,96 | 512,36 |
| Décimo cuarto sueldo | | 3.522,34 | 2.929,47 |
| Vacaciones | | 7.356,07 | 6.710,90 |
| Participación de trabajadores | | - | 740,00 |
| Otras cpx a empleados | | <u>918,81</u> | <u>303,70</u> |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>12.304,18</u> | <u>11.196,43</u> |

WINELAGO S. A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2016-2015

11. Impuestos por Pagar

El detalle al cierre del ejercicio económico es la siguiente:

| Concepto | | 31-Dic-16 | 31-Dic-15 |
|----------------------|---------------|------------------------|------------------------|
| Retenciones de Renta | U.S.\$ | 860,91 | 1.183,41 |
| Retenciones del IVA | | <u>420,54</u> | <u>374,33</u> |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>1.281,45</u> | <u>1.557,74</u> |

12. Cuentas por Pagar a Largo Plazo

El detalle de la cuenta por pagar a largo plazo es la siguiente:

| Concepto | | 31-Dic-16 | 31-Dic-15 |
|---------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|
| Accionistas | U.S.\$ | 220.724,13 | 219.543,42 |
| Jubilación Patronal | | 3.598,58 | 2.542,48 |
| Desahucio | | <u>1.055,32</u> | <u>423,05</u> |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>225.378,03</u> | <u>222.508,95</u> |

La deuda con el accionista se debe a la inversión en equipos e instalaciones para el funcionamiento del local.

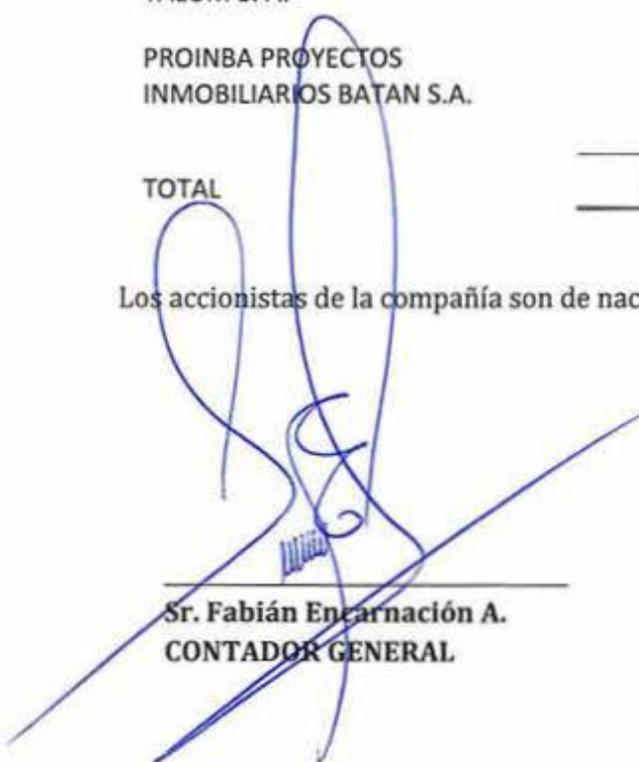
WINELAGO S. A.
Notas a los Estados Financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2016-2015

13. Capital Social

El capital social de la Compañía está conformado de la siguiente manera:

| Accionistas | No. Acciones | % | Valor por Acción \$ | Total US \$ |
|---|---------------------|----------------|--------------------------------|------------------------|
| TALUM S. A. | 799 | 99,875% | 1,00 | 799,00 |
| PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S.A. | 1 | 0,125% | 1,00 | 1,00 |
| TOTAL | 800 | 100,00% | | 800,00 |

Los accionistas de la compañía son de nacionalidad Ecuatoriana.



Sr. Fabián Encarnación A.
CONTADOR GENERAL