

**CLUB DEL BUEN BEBER
BUENVIN S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE
2014**

1. INFORMACIÓN GENERAL

BUENVIN S.A. es una empresa constituida el 24 de Junio del 2010, siendo su actividad económica principal la comercialización de licores.

El capital suscrito es de USD \$ 800 divididos en 800 acciones ordinarias de USD \$ 1.00 cada una, distribuidos de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

ACCIONISTAS	N. ACCIONES	VALOR NOMINAL	MONTO DEL CAPITAL	%
ROMAN DAVALOS MARIA DEL CARMEN	266	\$ 1.00	\$ 266.00	33.33%
ROMAN BARAHONA ANDREA	266	\$ 1.00	\$ 266.00	33.33%
ROMAN DAVALOS MARIA DOLORES	267	\$ 1.00	\$ 267.00	33.34%
TOTAL	800		800	100%

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, ubicada en la Rafael Carvajal N80-15 y Velasco Ibarra

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF's.

BUENVIN S.A. declara que se da fe al cumplimiento de las normas establecidas por la Superintendencia de Compañías, siendo así que la presentación de Estados Financieros fue elaborada bajo la Norma Internacional de Información Financiera.

3. BASES DE ELABORACIÓN

Para la presentación de los estados financieros se ha adoptado las NIFF siendo esta una regulación que deberá ser aplicada en forma obligatoria por las empresas que están bajo el control de la Superintendencia de Compañías en nuestro país.

Una de los objetivos de estas normas es facilitar la toma de decisiones a nivel gerencial pues la información obtenida es transparente, para lo cual se ha utilizado principios y políticas que son base fundamental para la ejecución de transacciones a todo nivel.

4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se encuentran elaborados y expresados en dólares estadounidenses, siendo esta la moneda con la que la compañía se maneja.

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas que BUENVIN S.A. estima necesarias para la elaboración de los estados financieros.

A. Negocio en Marcha

Siendo una empresa que tiene 4 años de funcionamiento, que tiene continuidad en sus operaciones, las políticas han sido implementadas desde el inicio de la misma, situación que ha ayudado a la toma de decisiones y a seguir con un lineamiento para el buen funcionamiento de la empresa.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Resultados.- Los gastos han sido tomado en cuenta según su clasificación de corrientes y no corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

Los valores que se han tomado en cuenta como ingresos son aquellos que se generan por las actividades que son giro del negocio, siendo este reconocido como ingreso al momento de su ejecución mas no por el cobro de los mismos, valores que se han declarado en forma mensual y de igual manera valores registrados y tomados en cuenta para el pago de impuesto a la renta.

La empresa, en este año 2014 opto por la necesidad de adquirir un préstamo al Banco Rumiñahui por el valor de \$300,000.00, el cual fue utilizado para la adquisición de un bien (GALPON) para utilizarla como una bodega propia en los estados financieros se la contabilizo como:

DESCRIPCION	VALOR
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	329,755.00

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Los saldos que el balance presenta al cierre con fecha 31 de diciembre del 2014 son los siguientes valores expresados en dólares.

DESCRIPCION	VALOR
CARTERA	1,180,570.89

En referencia al período de crédito otorgado es de 30 días el menor y el mayor de 60 días.

En este periodo 2014, considerando los diferentes cambios en el sistema económico y en varios casos la inestabilidad de los clientes con todas las medidas adoptadas por el gobiernos se han visto en la necesidad de cerrar sus negocios, ocasionándonos cartera incobrable, debido a este cambio se procedió a realizar una provisión de cuentas incobrables por el valor de \$11,287.67.

7. CRÉDITO TRIBUTARIO

En el caso del crédito tributario al cierre del ejercicio económico arroja un saldo de **\$32,978.11** valor que será utilizado para la declaración de impuestos al año fiscal 2014.

8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al cierre de libros al 31 de diciembre de 2014, tenemos un saldo de proveedores con el siguiente detalle, se trabaja con un promedio de 60 días plazo.

DESCRIPCION	VALOR
PROVEEDORES	1,620,682.57

IMPORTADORA VINOTERRA	-350,387.97
ALCALISA S.A.	-253,937.54
COMERCIALIZADORA PAYPAG S.A.	-167,481.05
CRONOCAMPUS S.A.	-135,260.68
LICOREC	-122,766.54
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	-75,581.75
GRAFANDINA S.A.	-62,921.86
ARMIRINC S.A.	-57,671.44
VARIOS PROVEEDORES	-394,673.74
TOTAL	-1,620,682.57

Valores que se han incrementado en relación a años anteriores debido a que la empresa considero abastecerse, básicamente con producto nacional para de esa manera compensar el incremento de los aranceles a los productos importados.

9. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

PROPUESTA

La propuesta generada por la empresa al término del periodo 2014 era el de realizar una provisión mediante la contabilización del valor sustentado por un profesional calificado independiente de los colaboradores de la parte administrativa de la empresa, este estudio arroja un valor el cual será utilizado en un futuro para obligaciones a cancelar a futuro por concepto de jubilación patronal y desahucio.

Para el cálculo de la jubilación patronal y desahucio, se consideraron las siguientes hipótesis actuariales:

- Tasa de descuento del 7,00%.
- Tasa de incremento salarial del 3,00%.
- Tasa de incremento de pensiones 2,50%.
- Tabla de rotación promedio 8,90%.
- Vida laboral promedio remanente 9.2
- Tabla de mortalidad e invalidez TM IEISS 2002.

Generada la propuesta no se la puso en marcha, debido a que durante este periodo hubo mucha rotación de personal, propuesta que se tomara como prioridad en el año 2015

SITUACIÓN TRIBUTARIA

La norma tributaria dispone que se guarda el derecho de revisión de los datos entregados por parte de la empresa teniendo 7 años contados a partir de la presentación de declaraciones, por lo que la empresa declara que la información entregada es verídica y reza en los archivos de la compañía.

En relación de impuestos la empresa se acoge al no cálculo del anticipo del impuesto a la renta

Impuesto a la renta corriente

Para el cálculo del impuesto a la renta del año 2014 se tomara en cuenta el 22% sobre el valor sujeto a declaración de este rubro.

Adjunto detalle de la conciliación tributaria.

UTILIDAD BRUTA		123,994.35
15% EMPLEADOS		<u>18,599.15</u>
SUBTOTAL		105,395.20
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES		<u>60,808.00</u>
UTILIDAD GRAVABLE		166,203.20
	22%	36,564.70
ANTICIPO DETERMINADO AÑO ANTERIOR		18,136.07
INP.A LA RENTA CAUSADO		18,428.63
SALDO ANTICIPO POR PAGAR		18,136.07
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		<u>(32,978.11)</u>
A PAGAR		3,586.59

10.EVENTOS SUBSECUENTES

Al momento de la emisión de los estados financieros y con aplicación de las NIIF's posterior a las mismas no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.

Posterior al cierre de balances y aplicación de las NIIF's no se ejecuta ningún tipo de transacción que produzca cambios en los valores siendo estos los saldos definitivos que arroja el cierre del año 2014

Atentamente


CONTADOR

