

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1.- INFORMACION GENERAL.-

La compañía IMPORTADORA VINOTERRA S.A. es una sociedad anónima constituida el 05 de Agosto del 2010, dentro de su objeto social su actividad principal es la venta al por mayor de bebidas alcohólicas, con RUC 1792270693001 Expediente # 62277, funciona en el cantón Quito el domicilio de su sede principal está ubicada en la Avenida República del Salvador Número 406 y Moscú.

2.- MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están elaborados en la unidad monetaria DÓLAR de los Estados Unidos de Norte América

3.- BASES DE ELABORACION.-

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.-

Los Estados Financieros se han elaborado en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para Pymes) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

5.- POLITICAS CONTABLES.-

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de bienes se reconoce cuando se cumple con la entrega del servicio a nuestros clientes.

Impuesto a las Ganancias.

El gasto por Impuesto a las Ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido, El Impuesto Corriente por Pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El Impuesto Diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias) los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incremente la ganancia fiscal en el futuro, los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo, el impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que la ganancia espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación está prácticamente terminado al final de periodo sobre el que se informa.

Propiedad, Planta y Equipos.

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado aplicando el método lineal.

Inventarios.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, el costo se calcula aplicando el método PROMEDIO.

Deudas Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.

Las ventas se realizaran en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, y los créditos no se aplicaran más allá de las condiciones de créditos normales.

Cuentas Comerciales por Pagar.

Las cuentas comerciales por pagar serán obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés

6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO.-

6.1.- Estado de Situación Financiera.- El Estado de situación Financiera está conformada su estructura de la siguiente manera:

ACTIVO

Activo Corriente

Caja Bancos	11,452.37
Ctas por Cobrar no relacionadas	9,186.44
Otras Ctas por cobrar relacionadas	70,095.39
Otras Ctas por cobrar no relacionadas	170,809.34
Crédito Tributario IVA	22,070.06
Crédito Tributario Renta	8,242.85
Inventario de producto terminado	42,645.10

Mercaderías en tránsito	127,251.63
Otros activos corrientes	4,430.00
Total Activo Corriente	466,183.18
Activos no corrientes	
Activo Fijo	
Muebles y Enseres	4,875.51
Maquinaria, equipo e Instalaciones	-
Equipo de Computación y Software	3,154.69
(-) Deprec. Acumu de Activo Fijo	(4,570.53)
Total Activo Fijo	3,459.67
Otros Activos Financieros No Corrientes	
Otros Activos Financieros No Corrientes	3,225.46
Total otros Activos Financieros No Corrientes	3,225.46
Total Activo no corriente	6,685.13
TOTAL ACTIVO	472,868.31

PASIVO	
Pasivo Corriente	
Cuentas por Pagar no relacionados	9,038.56
Cuentas por Pagar no relacionados del Exterior	106,122.66
Otras ctas y doc. Pagar relacionadas	15,000.10
Otras ctas y doc. Pagar no relacionadas	89,874.34
Impuesto a la Renta por Pagar	1,508.35
Participación trabajadores por pagar	350.98
Provisiones	22,793.89
Total pasivo corriente	244,688.88
Pasivo No Corriente	
Préstamo de accionista locales a L/P	190,000.04
Total pasivo no corriente	190,000.04
TOTAL PASIVO	434,688.92

PATRIMONIO	
Capital social	800.00
Reserva Legal	10,210.66
Utilidades no distribuidas Ejercicio Anterior	45,272.98
Perdida del Ejercicio	(18,104.25)
TOTAL PATRIMONIO	38,179.39
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	 472,868.31

6.2.- Estructura del Estado de Resultado Integral.- El estado de Resultado Integral está conformada su estructura por:

VENTAS GRAVADAS 12%	106,530.58
OTRAS RENTAS GRAVADAS	24,081.85
VENTAS NETAS	130,612.43

COSTO DE VENTA	97,469.68
INVENTARIO INICIAL	1,944.98
(+) COMPRAS LOCALES	9,757.97
(+) IMPORTACION	128,411.83
(-) INVENTARIO FINAL	<u>42,645.10</u>

UTILIDAD BRUTA EN VENTA	33,142.75
--------------------------------	------------------

GASTOS OPERACIONALES:	51,247.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	40,411.18
Sueldos y Salarios	30,316.74
Beneficios Sociales	4,674.59
Aportes patronal	<u>5,419.85</u>

GASTOS DE VENTA	10,835.82
Suministros y Materiales	52.46
Seguros y Reaseguros	1,808.45
Gastos de Viaje	813.60
Depreciación no acelerada de Activos Fijos	779.52
Servicios Públicos	65.69
Pagos por otros	7,316.10
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	(18,104.25)

6.3.-Estado del Flujo de Efectivo por el Método Directo.- El Estado del Flujo de efectivo está conformado por la suma de los flujos de las actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento más el valor del equivalente de efectivo que se mantenía a inicios del periodo del año 2015.

6.4.- Estado de Cambios en el Patrimonio.- El estado de cambios en el patrimonio está conformado por el capital social, la Reserva Legal, las Utilidades no distribuidas de años anteriores, y la Utilidad / perdida del presente ejercicio económico.

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios o accionistas fue el 22 de Marzo del 2016.

Atentamente,


Sra. Jessica Toro García
C.C. # 1715309645
GERENTE GENERAL