

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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 acumulada 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 realizan 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:

Efectivo y equivalentes al efectivo	20,599.87
Otras cuentas y doc. por cobrar corrientes relacionados/locales	70,095.39
Otras cuentas y doc. por cobrar corrientes no relacionados/locales	171,217.53
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	(408.19)
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	11,632.14
Crédito Tributario a favor de la empresa (Renta)	5,984.07
Inventario de prod. Terminado y mercadería en almacén	14,420.02
Otros activos corrientes	<u>4,430.00</u>

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>297,970.84</u>
Muebles y Enseres	4,875.51
Equipo de Computación y software	3,154.69
(-) Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	<u>(5,330.05)</u>
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION	<u>2,700.15</u>
Otros activos financieros no corrientes	<u>3,225.46</u>
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	<u>3,225.46</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES (379+389+439+445)	<u>5,925.61</u>
TOTAL DEL ACTIVO (346+498)	<u>303,896.45</u>
Cuentas y doc. por pagar proveedores corrientes no relacionados/locales	476.00
Cuentas y doc. por pagar proveedores corrientes no relacionados/Del exterior	21,498.75
Prestamos de accionistas o socios Locales	190,000.04
Otras cuentas y doc. por pagar corrientes no relacionados/locales	14,546.06
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	1,929.99
Impuestos por Pagar (ICE)	21,248.84
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	283.81
Obligaciones con el IESS	498.55
Obligaciones emitidas corrientes	9,033.50
Anticipos de clientes	4,566.87
Provisiones	<u>1,956.39</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>266,038.79</u>
TOTAL DEL PASIVO (539+569+579+589)	<u>266,038.79</u>
Capital suscrito y/o asignado	800.00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	10,210.66
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	45,272.98
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	<u>(18,104.25)</u>
Utilidad del ejercicio (después de participaciones e impuestos)	<u>(321.74)</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	<u>37,857.65</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (599+698)	<u>303,896.45</u>

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

Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA	396,155.44
Otras rentas	<u>11,234.30</u>
TOTAL INGRESOS	407,389.74
Inventario Inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	42,645.10
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	299,956.74
Costos de Importación	32,085.55
(-) Inventario final bienes no producidos por el sujeto pasivo	<u>(14,420.02)</u>
TOTAL COSTO	360,267.37
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	27,697.08
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	4,194.14
Aportes a la seguridad social (incluidos fondos de reserva)	5,673.29
Suministros, materiales y repuestos	44.00
Comisiones/local	30.74
Impuestos, contribuciones y otros	403.79
Depreciación de propiedades, planta y equipo no acelerada	779.52
Pagos por otros servicios	<u>6,407.76</u>
TOTAL GASTOS	45,230.31
TOTAL COSTOS Y GASTOS (7991+7992)	405,497.68
Utilidad del Ejercicio	1,892.06

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 2016.

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 del presente ejercicio económico.

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios o accionistas fue el 25 de Marzo del 2017.

Atentamente,


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