

VINAZIN .S.A.

URDESA CENTRAL CALLE PRIMERA 605 ENTRE LAS MONJAS Y FICUS
RUC 0992976926001
EXP.708145

VINAZIN S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2017

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

VINAZIN .S.A.

URDESA CENTRAL CALLE PRIMERA 605 ENTRE LAS MONJAS Y FICUS

RUC 0992976926001

EXP.708145

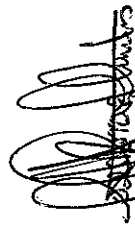
INDICE

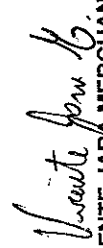
ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	4
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	6-7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	8
1.2. Información Financiera por Segmentos	8
2. Resumen de las principales políticas contables	9
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	9
2.3. Inventarios	9
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	10
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	10-11
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	11
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	11-12
2.8. Beneficios a los Empleados	12
2.9. Capital Social	12
2.10. Reconocimiento de Ingresos	13
3. Gasto Impuesto a la Renta	13
4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	14
5. Inventarios	14
6. Cuentas y Documentos por Pagar	14
7. Capital Social	15
8. Reserva Legal	15
9. Hechos Posteriores	15

VINAZIN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

•
•

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA GENERAL	10.000,00	0,00
BANCOS	4.113,62	639,93
INVENTARIOS	9.744,00	0,00
ANTICIPO PROVEEDORES	11.000,00	
IVA CREDITO TRIBUTARIO	1.323,41	
RETENCIONES EN LA FUENTE	72,90	
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	36.253,93	639,93
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	0,00	32.432,42
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	0,00	32.432,42
		33.072,35
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
PROVEEDORES		0,00
IMPUESTOS POR PAGAR		639,93
IVA POR PAGAR		0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		639,93
PASIVO NO CORRIENTE		
PRESTAMOS BANCARIOS L/P		0,00
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		32.432,42
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		32.432,42
TOTAL DE PASIVO		33.072,35
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		10.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		0,00
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES		0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-6.818,42
TOTAL DE PATRIMONIO		3.181,58
TOTAL DE PASIVO MAS PATRIMONIO	36.253,93	36.253,93


JOSE FRANCISCO MANZUR ALMENDARES
GERENTE GENERAL


VICENTE JARA MERCHAN
CONTADOR

VINAZIN S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS

Venta de Cervezas	8.704,81
Otros Ingresos	-
TOTAL DE INGRESOS	8.704,81

COSTOS DE VENTAS

INVENTARIO INICIAL	-
(+) COMPRAS	16.240,00
(=) INVENTARIO FINAL	9.744,00

TOTAL DE COSTO DE VENTAS	6.496,00
---------------------------------	-----------------

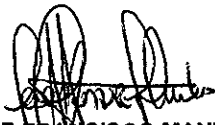
GASTOS OPERATIVOS

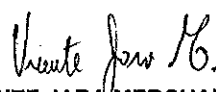
COMPRA DE EQUIPOS DE REFRIGERACION	400,00
COMPRA DE CAJAS PARA CERVEZAS	1.086,25
AUSPICIOS PUBLICITARIOS	1.700,00
EQUIPOS VARIOS COMERCIALIZACION	539,84
GASTOS DE MARCA	47,00
SUMINISTROS DE OFICINA	50,00
GASTOS DE COURRIER	270,39
COMISIONES BANCARIAS	493,75
PROMOCION Y PUBLICIDAD	4.440,00
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	15.523,23

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	(6.818,42)
-----------------------------------	-------------------

Impuesto a la Renta 22%

Utilidad del Ejercicio	(6.818,42)
-------------------------------	-------------------


JOSE FRANCISCO MANZUR ALMENDARES
GERENTE GENERAL


VICENTE JARA MERCHAN
CONTADOR



Superintendencia
de Companias

RAZÓN SOCIAL:	YMAZIN S.A.
Dirección Comercial:	URDESA CENTRAL CALLE PRIMERA 605 ENTRE LAS MONJAS Y FICUS
No. Expediente:	708145
RUC:	0992376926001
AÑO:	2017

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN O PRIMERA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERANTES POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	D) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS PRIMERA VEZ DE LA RIR	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO			
																	30701		30702
	302	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6818,42		3.181,58
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		10000,00
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		10000,00
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:				P		P	P	P	P			D							0,00
CORRECCION DE ERRORES:				P		P	P	P	P			D							0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6818,42		-6.818,42
Aumento (disminución) de capital social		D																	0,00
Aportes para futura capitalizaciones			P																0,00
Prima por emisión gratuita de acciones																			0,00
Dividendos										N						N			0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P					N						N			0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0,00
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	0,00	0,00					0,00	0,00		0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)										0,00						0,00	-6818,42		-6818,42

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: VICENTE ARMANDO JARA MERCHAN

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: VICENTE ARMANDO JARA MERCHAN



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	VINAZIN S.A.	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	URDESA CENTRAL CALLE PRIMERA 605 ENTRE LAS MONJAS Y FICUS	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
No. Expediente:	708145		
RUC:	0992976926001		
AÑO:	2017		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

		CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		95	4.113,62	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		9501	28.318,80	
Clases de cobros por actividades de operación		950101	8.704,81	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		95010101	8.704,81	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		95010104		P
Otros cobros por actividades de operación		95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación		950102	37.023,61	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		95010201	37.023,61	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados		95010203	-	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		95010204		N
Otros pagos por actividades de operación		95010205		N
Dividendos pagados		950103		N
Dividendos recibidos		950104		P
Intereses pagados		950105	-	N
Intereses recibidos		950106		P
Impuestos a las ganancias pagados		950107	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo		950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		9502	-	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		950209	-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		950210		P
Compras de activos intangibles		950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		950212		P
Compras de otros activos a largo plazo		950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		950216		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		950218		P
Dividendos recibidos		950219		P
Intereses recibidos		950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo		950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		9503	32.432,42	
Aporte en efectivo por aumento de capital		950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores		950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo		950304	32.432,42	P
Pagos de préstamos		950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		950307		P
Dividendos recibidos-pagados		950308		P
Intereses recibidos		950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo		950310	-	D
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9505	4.113,62	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		9506	10.000,00	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		9507	14.113,62	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96 - 6.818,42

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización
 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo
 Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
 Pérdidas en cambio de moneda extranjera
 Ajustes por gastos en provisiones
 Ajuste por participaciones no controladoras
 Ajuste por pagos basados en acciones
 Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
 Ajustes por gasto por impuesto a la renta
 Ajustes por gasto por participación trabajadores
 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

9701 - D
 9702 - D
 9703 - D
 9704 - N
 9705 - D
 9706 - D
 9707 - D
 9708 - D
 9709 - D
 9710 - D
 9711 - D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

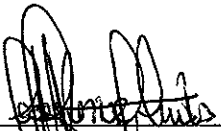
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores
 (Incremento) disminución en inventarios
 (Incremento) disminución en otros activos
 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
 Incremento (disminución) en beneficios empleados
 Incremento (disminución) en anticipos de clientes
 Incremento (disminución) en otros pasivos

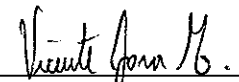
9801 - D
 9802 - 12.396,31 D
 9803 - D
 9804 - 9.744,00 D
 9805 - D
 9806 - D
 9807 - 639,93 D
 9808 - D
 9809 - D
 9810 - D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820 - 26.318,80

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)


 REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JOSE FRANCISCO MANZUR ALMENDARES


 CONTADOR
 NOMBRE: VICENTE ARMANDO JARA MERCHAN

VINAZIN .S.A.

URDESA CENTRAL CALLE PRIMERA 605 ENTRE LAS MONJAS Y FICUS
RUC 0992976926001
EXP.708145

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

VINAZIN S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica • •
Venta al por mayor de bebidas alcoholicas, incluso el envasado de vino al granel.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de VINAZIN S.A. han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

1.1.1. Cambios en políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

VINAZIN .S.A.

URDESA CENTRAL CALLE PRIMERA 605 ENTRE LAS MONJAS Y FICUS

RUC 0992976926001

EXP.708145

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF Para PYMES.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

VINAZIN .S.A.

URDESA CENTRAL CALLE PRIMERA 605 ENTRE LAS MONJAS Y FICUS

RUC 0992976926001

EXP.708145

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

VINAZIN .S.A.

URDESA CENTRAL CALLE PRIMERA 605 ENTRE LAS MONJAS Y FICUS

RUC 0992976926001

EXP. 708145

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una

VINAZIN .S.A.

URDESA CENTRAL CALLE PRIMERA 605 ENTRE LAS MONJAS Y FICUS

RUC 0992976926001

EXP.708145

transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

VINAZIN .S.A.

URDESA CENTRAL CALLE PRIMERA 605 ENTRE LAS MONJAS Y FICUS
RUC 0992976926001
EXP.708145

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Ventas de bienes al por mayor y menor

La entidad fabrica y comercializa al por mayor y al por menor productos de belleza y farmacéuticos. Las ventas al por menor normalmente son en efectivo o con tarjeta de crédito.

3. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
Perdida Contable	-6,818.42
(-) Participación Trabajadores 15%	-
(+) Gasto no Deducible	-
(-) Deducción por Leyes Especiales	-
Base Impuesto a la Renta	
(2017-22%)	-6,818.42

VINAZIN .S.A.

URDESA CENTRAL CALLE PRIMERA 605 ENTRE LAS MONJAS Y FICUS

RUC 0992976926001

EXP.708145

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017
Caja General	10.000,00
Bancos	4.113,62
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	14,113.62

5. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017
Inventario de Mercaderia	9.744,00
Total de Inventarios	9.744,00

6. Cuentas y documentos por pagar

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros proveedores comerciales, al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017
Otras obligaciones corrientes	639,93
Total de Provisiones	639,93

VINAZIN .S.A.

URDESA CENTRAL CALLE PRIMERA 605 ENTRE LAS MONJAS Y FICUS

RUC 0992976926001

EXP.708145

7. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de diez mil (10,000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

8. Reserva Legal

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. La compañía no está obligada a realizar el cálculo de la Reserva Legal, ya que alcanzó el 50% del Capital Social.

9. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 24 de abril del 2019, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.