

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018 DE LA COMPAÑÍA
URKANQA DESTILERÍA CÍA. LTDA.*

1. Información corporativa:

URKANQA DESTILERIA CÍA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito, mediante escritura pública del 9 de noviembre de 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de noviembre del 2016.

El objeto social principal de la compañía constituye principalmente la elaboración, fabricación, importación, exportación, y representación de todo tipo de bebidas alcohólicas, así como bebidas no alcohólicas y artículos relacionados al consumo y promoción de bebidas.

2. Criterios contables aplicados:

a) Período contable

Los estados financieros que cubren el período terminado al 31 de diciembre de 2018 son:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado Integral de Resultados
- Estado de Flujo de Efectivo

b) Bases de preparación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en USD Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, siendo esta la moneda en curso en Ecuador, ya que el país no emite moneda propia.

c) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes.

Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

3. Políticas Contables significantes:

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de gran liquidez con vencimientos original de un año o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

b) Cuentas por cobrar comerciales

Los saldos de las cuentas por cobrar comerciales se registran inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente medidos a su costo amortizado menos cualquier estimación por deterior de cuentas por cobrar.

En el caso de la empresa la cobranza de todas las ventas se realiza a través de transferencias bancarias o cheques emitidos directamente por los clientes de la empresa, por lo cual la efectividad del cobro es alta y segura.

El saldo de la estimación por deterioro es revisado periódicamente por la Administración para ajustarlo a los niveles necesarios para cubrir las pérdidas potenciales en las cuentas por cobrar.

c) **Activos y Pasivos Financieros**

La entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

d) **Propiedad, planta y equipo**

Los activos de Propiedad, planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

e) **Depreciación de Propiedad, planta y equipo**

Los activos de Propiedad, planta y equipo se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. La depreciación se distribuye linealmente entre los años de vida útil estimada.

Las estimaciones sobre la vida útil, valores residuales, de ser el caso, y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedades, planta y equipo.

Cuenta	Rango de años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Edificios	20 años

f) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

g) **Impuesto a las Ganancias**

Los impuestos sobre las ganancias tanto corrientes como diferidas, se reconocen como gasto o ingreso y se incluyen en el estado de resultados del ejercicio o directamente en el patrimonio.

i) **Notas a los Estados Financieros**

1. **Efectivo y Equivalente.** - Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Concepto	Año 2017	Año 2018
Caja Chica	100,00	100,00
Banco Pichincha	1.938,42	163,96
Total	2.038,42	263,96

2. **Cuentas por cobrar comerciales.** - Corresponde a facturas emitidas durante el año 2018 con crédito menor a 30 días plazo, la empresa no cobra intereses debido a que se consideran ventas de contado.

Concepto	Año 2017	Año 2018
Cuentas por Cobrar	7.856,69	19.020,50
Total	7.856,69	19.020,50

3. **Otras Cuentas por Cobrar.** - Corresponde a los pagos por anticipado realizado a proveedores y la garantía por arriendo del galpón, a continuación, un detalle:

Concepto	Año 2017	Año 2018
Garantía Arriendo Galpón	734,00	734,00
Anticipo a Proveedores	97,44	1.020,72
Total	841,44	1.754,72

4. Inventario:

Concepto	Año 2017	Año 2018
Inventario	8.953,34	5.374,36

5. Activos por Impuestos Corrientes. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de Impuestos Anticipados es el siguiente:

Concepto	Año 2017	Año 2018
Crédito tributario IVA compras locales	2.074,92	543,32
Anticipo IR Retenido año corriente	-	275,85
Total	2.074,92	819,17

6. Propiedad, Planta y Equipo. - La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo, a continuación, el detalle al 31 de diciembre:

Concepto	Año 2017	Año 2018
Edificios	3.927,81	3.927,81
(-) Dep. Acum. Edif	(229,11)	(621,87)
Muebles Y Enseres	92,11	716,56
(-) Dep.Acum. Muebles Y Enseres	(5,38)	(70,27)
Maquinaria Y Equipo	8.393,57	8.393,57
(-) Dep.Acum. Maquinaria Y Equipo	(324,95)	(1.164,23)

7. Cuentas y Documentos por Pagar:

Concepto	Año 2017	Año 2018
Proveedores Nacionales	2.927,43	2.510,77
Otros	45,00	91,17
Provisión transitoria Costos y Gastos	87,01	-
PRESTAMOS SOCIOS	44.432,17	13.931,15
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	4.061,99	4.356,44
OBLIGACIONES IESS	70,40	70,40
ANTICIPO CLIENTES	0,46	0,92

8. Ingresos:

Concepto	Año 2017	Año 2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	10.376,10	16.101,48

9. Costos y Gastos

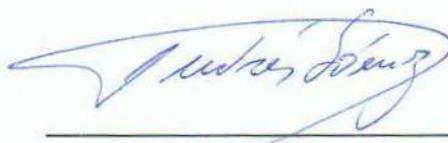
Concepto	Año 2017	Año 2018
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	4.076,51	9.442,70
CAPACIDAD NO UTILIZADA	1.511,16	4.060,22
GASTOS RELACIONADOS A PERSONAL	70,40	844,80
GASTOS ADMINISTRATIVOS	14.128,67	8.571,85
GASTOS FINANCIEROS	37,16	43,71
GASTOS NO DEDUCIBLES DE IMP RENTA	8.967,8	2.669,17

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe, 28 de marzo del 2019, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



JOSE SERRANO
GERENTE GENERAL



ANDRÉS SÁENZ P.
CONTADOR