



## **Importadora Las Viñas Cía. Ltda.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019

*(En Dólares de los Estados Unidos de  
América - US\$)*



### **Naturaleza y Objetivo**

Importadora Las Viñas, es una Compañía, constituida en la República del Ecuador, El objeto principal de la empresa es importación, adquisición y venta de productos terminados (Vinos).

El domicilio principal fijado para la matriz de la empresa es la ciudad de Pichincha – Quito Parroquia Cumbaya en las calles Luis Garzón S1-77 Y García Moreno.

### **Nota 1 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

<b>NOTA 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
caja chica	48.88	100.00
banco produbanco 02005236157	10,494.95	13,173.65
banco internacional 0640614806	3,408.47	7,999.37
<b>Total</b>	<u><u>13,952.30</u></u>	<u><u>21,273.02</u></u>

### **Nota 2 – Cuentas Comerciales por Cobrar**

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

<b>NOTA 2 Cuentas Comerciales por Cobrar</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
clientes	80,786.32	60,502.20
provisión para cuentas dudoso cobro	-1,214.13	<u>-602.00</u>
<b>Total</b>	<u><u>79,572.19</u></u>	<u><u>59,900.20</u></u>



**Nota 3 – Otras cuentas por cobrar**

<b>NOTA 3 Otras Cuentas por Cobrar</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
cuenta por cobrar SRI	419.46	-
<b>Total</b>	<u><u>419.46</u></u>	<u><u>-</u></u>

**Nota 4 – Inventarios**

<b>NOTA 4 Inventarios</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
inventarios	33,199.77	32,426.12
importaciones en tránsito	28,607.36	-
<b>Total</b>	<u><u>61,807.13</u></u>	<u><u>32,426.12</u></u>

**Nota 5 – Activos por impuestos corrientes**

<b>NOTA 5 Activos por Impuestos Corrientes</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IVA compras	568.69	-
retenciones en la fuente de IVA	2,069.96	753.68
retenciones en la fuente de renta	827.89	-
<b>Total</b>	<u><u>3,466.54</u></u>	<u><u>753.68</u></u>

**Nota 6 – Otros Activos Corrientes**

<b>NOTA 6 Otros Activos Corrientes</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
seguros	116.92	-
<b>Total</b>	<u><u>116.92</u></u>	<u><u>-</u></u>

**Nota 7 – Propiedad, Planta y Equipo**

<b>NOTA 7 Propiedad, Planta y Equipo</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
equipos de computación	1,688.21	1,055.54
muebles y enseres	110.00	-
software	900.00	-
depreciación equipos de computación	-621.86	-76.72
depreciación muebles y enseres	-4.61	-
amortización software	-175.00	-
<b>Total</b>	<u><u>1,896.74</u></u>	<u><u>978.82</u></u>

**Nota 8 – Intangibles**

<b>NOTA 8 Intangibles</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
registros sanitarios	4,924.76	-
amortización registros sanitarios	-565.61	-
<b>Total</b>	<u><u>4,359.15</u></u>	<u><u>-</u></u>

**Nota 9 – Otros Activos No Corrientes**

<b>NOTA 9 Otros Activos No Corrientes</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
garantías en arriendos	800.00	800.00
<b>Total</b>	<u><u>800.00</u></u>	<u><u>800.00</u></u>

**Nota 10 – Cuentas Por Pagar Comerciales**

<b>NOTA 10 Cuentas por Pagar Comerciales</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
proveedores	-50,354.98	-29,709.48
<b>Total</b>	<u><u>-50,354.98</u></u>	<u><u>-29,709.48</u></u>

**Nota 11 – Cuentas por Pagar Relacionadas**

<b>NOTA 11 Cuentas por Pagar Relacionadas</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sosa Cruz Eduardo Enrique	-5,832.00	-
Garzon Felix Santiago Jorge	-5,832.00	-
Diaz Crespo Francisco Javier	-5,832.00	-
<b>Total</b>	<u><u>-17,496.00</u></u>	<u><u>-</u></u>

**Nota 12 – Otras Cuentas por Pagar**

<b>NOTA 12 Otras cuentas por pagar</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
aportes IESS	-384.80	-459.21
sueldos por pagar	-385.38	-
<b>Total</b>	<u><u>-770.18</u></u>	<u><u>-459.21</u></u>

**Nota 13 – Pasivos Por Impuestos Corrientes**

<b>NOTA 13 Pasivos por impuestos corrientes</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
retención 70% IVA	-29.40	-53.03
retención 100% IVA	-184.02	-896.64
retenciones 2%	-93.96	-81.22
ret 1% bien nat corporal	-0.40	-0.21
8% ret renta arriendos	-37.32	-34.56
ret 1% publicidad y promoción	-3.50	-
ret 10% honorarios profesionales	-106.70	-704.00
ret 8% regalías	-	-1,200.00
impuesto a la renta compañía	-	-7,956.40
<b>Total</b>	<u><u>-455.30</u></u>	<u><u>-10,926.06</u></u>



**Nota 14 – Provisiones Corrientes**

<b>NOTA 14 Provisiones Corrientes</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
15% participación a trabajadores	-4,407.01	-5,540.10
décimo tercero	-121.29	-150.00
décimo cuarto	-164.16	-193.03
vacaciones	-127.14	-213.46
<b>Total</b>	<u><u>-4,819.60</u></u>	<u><u>-6,096.59</u></u>

**Nota 15 – Ingresos Diferidos**

<b>NOTA 15 Ingresos Diferidos</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
anticipo de clientes	-362.82	-9.27
<b>Total</b>	<u><u>-362.82</u></u>	<u><u>-9.27</u></u>

**Nota 16 - Patrimonio**

<b>NOTA 16 Patrimonio</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
capital suscrito	-9,000.00	-9,000.00
aporte futuras capitalizaciones	-39,000.00	-39,000.00
<b>Total</b>	<u><u>-48,000.00</u></u>	<u><u>-48,000.00</u></u>

**Nota 17 – Resultados Acumulados**

<b>NOTA 17 Resultados Acumulados</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio 2018	-22,186.75	-
<b>Total</b>	<u><u>-22,186.75</u></u>	<u><u>-</u></u>

En el periodo 2019 la entidad registra un cambio en el rubro de Utilidades Acumuladas con relación a la utilidad obtenida en el periodo 2018 debido al ajuste de impuesto a la renta por el porcentaje aplicable a Microempresas de acuerdo con la Ley Orgánica para la Reactivación Económica.

**Nota 18 – Resultados del Ejercicio**

<b>NOTA 18 Resultado del Ejercicio</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio	-21,944.80	-20,931.23
<b>Total</b>	<u><u>-21,944.80</u></u>	<u><u>-20,931.23</u></u>

**Nota 19 – Ingresos Operacionales**

<b>NOTA 19 Ingresos Operacionales</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ventas de mercancía	-228,459.64	-266,201.78
servicios publicitarios	-16,815.00	-1,937.00
descuentos en ventas	33,575.45	29,076.82
<b>Total</b>	<u><u>-211,699.19</u></u>	<u><u>-239,061.96</u></u>

**Nota 20 – Costo de Ventas**

<b>NOTA 20 Costo de Ventas</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
costo de ventas de inventario	72,359.42	77,949.50
otros costos	-	152.25
<b>Total</b>	<u><u>72,359.42</u></u>	<u><u>78,101.75</u></u>

**Nota 21 – Otros Ingresos**

NOTA 21 Otros Ingresos		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
otros ingresos	-	-6.90
<b>Total</b>	<u>-</u>	<u>-6.90</u>

**Nota 22 – Gastos Personal – Administración - Ventas**

NOTA 22 Gastos Personal/Administración/Ventas		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de Personal	21,776.46	22,222.21
Gastos de Administración	51,689.97	64,431.43
Gastos de Ventas	38,795.71	42,113.73
<b>Total</b>	<u>112,262.14</u>	<u>128,767.37</u>

**Nota 23 – Gastos Financieros**

NOTA 23 Gastos Financieros		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
gastos bancarios	793.12	642.95
intereses por prestamos	1,296.00	-
<b>Total</b>	<u>2,089.12</u>	<u>642.95</u>

**Nota 24 – Gastos No Operacionales**

NOTA 24 Gastos No Operacionales		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
retenciones asumidas	1.10	-
otros gastos varios	14.38	162.92
<b>Total</b>	<u>15.48</u>	<u>162.92</u>



**Nota 25 – Impuesto a la Renta**

<b>NOTA 25 Impuesto a la Renta</b>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
impuesto a la renta corriente	3,028.23	-
<b>Total</b>	<u><u>3,028.23</u></u>	<u><u>-</u></u>