

CHAUPIESTANCIA WINERY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

(Expresadas en Dólares de E.U. A.)

1. OPERACIÓN:

La Compañía fue constituida bajo las leyes ecuatorianas en Quito - Ecuador el 2 de agosto del 2000, fecha en la que inició sus operaciones. El objetivo principal de la Compañía es la producción y comercialización de vinos de frutas, especialmente de uva; así como, importación y exportación de todas los productos que tengan relación con la industria.

Los galpones y oficinas en las que la Compañía opera son propiedad de personas naturales relacionadas con uno de los accionistas, y son utilizadas en base a un convenio tácito de uso de suelo. Durante el año 2015 y 2014 no se cargaron a resultados valor alguno por arriendo, sólo se devengó gastos por mantenimiento.

Desde los inicios de operación, la Compañía ha venido sufriendo pérdidas, son 308.337,27 hasta el 31 de diciembre del 2014 y la perdida del año 2015 fue de 26.194,76; por lo que existen serias dudas de que la operación le permita verla como un negocio en marcha; además, de acuerdo con las Leyes vigétes la Compañía está en estado de liquidación, pues tiene un patrimonio menor al capital social, esta situación ya fue notificada por la Superintendencia de Compañía y los accionistas están evaluando la decisión de liquidarla.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC; las mismas que para el caso no difieren sustancialmente de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), de aplicación obligatoria en el Ecuador; estos principios requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros adjuntos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias, excepto por la necesidad de efectuar provisiones para la liquidación del personal.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía son las siguientes:

- (a) Inventarios -
Los inventarios de productos terminados, en proceso y materiales están valoradas al costo o mercado el menor.
- (b) Instalaciones, maquinaria, y marcas y patentes -
Instalaciones, maquinaria, y marcas y patentes están registrados al costo histórico. El costo de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación y amortizacion se carga a los resultados del año y se calcula bajo el método de línea recta; la tasa de depreciación está determinada en base a la vida probable de los bienes, las marcas y patentes se amortizan en diez años.
- (c) Registros contables y unidad monetaria -
Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar se formaban de clientes de vino y eran 3.730,23 y 5.249,45 respectivamente. La política de crédito de la Compañía es de acuerdo con la negociación individual con el cliente y el producto que se le este vendiendo. La Compañía no ha efectuado una reserva para incobrables ya que la Gerencia considera que no es necesario.

4. INVENTARIOS :

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventarios de producto terminado – vino en botellas	1.916,19	1.011,50
Inventarios de producto en proceso – vino en barricas	16.839,12	1.107,13
Inventarios de materiales – botellas y etiquetas	<u>562,00</u>	<u>1.498,00</u>
	<u>19.317,31</u>	<u>3.616,63</u>

(a) Los inventarios están valorados al costo o mercado el mas bajo (Nota No.2); la provisión se carga a los resultados del año.

5. IMPUESTOS POR RECLAMAR :

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los impuestos por reclamar corresponden a Impuesto al Valor Agregado – IVA en compras y por retenciones en la fuente, que la Compañía debe recuperar de acuerdo con las leyes vigentes a esa fecha eran de 963,28 y 1.181,47 respectivamente; e Impuesto a la Renta retenido en la Fuente y Anticipos 1.919,41 y 1.828,87 respectivamente.

6. INSTALACIONES, y MAQUINARIA,:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, instalaciones, maquinaria, estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Instalaciones	33.116,22	33.116,22
Maquinaria y equipo de producción	72.595,37	72.595,37
	-----	-----
	105.711,59	105.711,59
Menos - Depreciación acumulada	94.186,61	91.035,14
	-----	-----
	<u>11.524,98</u>	<u>14.676,45</u>

El movimiento de las edificio y maquinaria durante los años 2015 y 2014 se formó de la depreciación de los mismos por 3.151,47 y 5.907,83, que fueron cargados a resultados de los años respectivos.

Las planta se hallan construidas en terreno de personas relacionadas con los accionistas.

7. MARCAS Y PATENTES:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las marcas y patentes eran de 19.888,58 y se cargaron a resultados del año 1.988,85 respectivamente.

8. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS Y COMPAÑIAS RELACIONADA:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de préstamos de accionistas y compañías relacionadas era de 118.640,08 y 81.499,24 y de respectivamente, no devengan intereses y corresponden a acumulaciones que se han venido dando desde el inicio de las operaciones. Al 31 de diciembre del 2013, por decisión del accionista acreedor se apropiaron 220.000,00, como aportes para futuras capitalizaciones.

9. COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADA:

En el 2015 y 2014 la única transacción con partes relacionadas se dio por los préstamos de accionistas y compañías relacionadas, que durante el año fue de 37.140,84

10. OBLIGACIONES CON LA AUTORIDAD FISCALES:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los impuestos por pagar corresponden a:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a los Consumos Especiales	1.008,47	1.100,05
Retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado	1,35	117,74
Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	4,45	21,03
	-----	-----
	1.014,27	1.238,82
	=====	=====

11. PROVISION PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO:

De acuerdo con la legislación actual, se requiere que la Compañía indemnice a sus trabajadores que por veinticinco o más años hubiere prestado servicios, continuada o interrumpidamente, quienes tendrán derecho a recibir una pensión, la misma que seguirán las normas establecidas por el IESS para sus afiliados, respecto de los coeficientes, tiempos de servicios y edad, etc; sin embargo, la gerencia consideró que no es necesaria ninguna reserva relacionada.

Durante el año 2015 se liquidó a la mayoría de los trabajadores con un costo de 8.059,25, los que se registraron al gasto del año.

12. CAPITAL SOCIAL:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital social estaba formado por 1000 acciones, iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de US\$1,00 cada una, totalmente pagadas.

13. IMPUESTO A LA RENTA:

(a) Tasa de impuesto -

Conforme lo dispuesto en la La Ley de Equidad Tributaria publicada en el Registro Oficial No.242, Suplemento Tercero del 29 de diciembre del 2007 y el Código de la Producción, la tasa de impuesto a la renta vigente para los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014 fue del 22% sobre las utilidades tributables respectivamente. Durante el año 2014 la Compañía pago impuesto mínimo de 376.04.

(b) Contingencias -

De acuerdo con la leyes vigentes, la Compañía puede ser fiscalizada por la autoridad tributaria desde 2008 hasta la fecha.