

CHAUPIESTANCIA WINERY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

(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 2012 y 2011 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 191.602,37 hasta el 31 de diciembre del 2012 y existen serias dudas de que la operación le permita verla como un negocio en marcha; además, de acuerdo con las Leyes vigentes la Compañía está en estado de liquidación, pues tiene un patrimonio negativo de 150.602,37.

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.

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, vehículo y otros** -

Instalaciones, maquinaria, vehículo y otros 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 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.

(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 2012 y 2011, las cuentas por cobrar se formaban de saldos por pagar de clientes de vino y eran 13.114,50 y 10.430,16 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 2012 y 2011, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventarios de producto terminado – vino en botellas	5.718,39	12.931,41
Inventarios de producto en proceso – vino en barricas	5.357,78	11.869,65
Inventarios de materiales – botellas y etiquetas	<u>12.996,78</u>	<u>13.246,78</u>
	24.072,95	38.047,84
	=====	=====

(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 2012 y 2011 los impuestos por reclamar corresponden a Impuesto al Valor Agregado – IVA en compras, que la Compañía debe recuperar de acuerdo con las leyes vigentes a esa fecha eran de 4.624,58 y 7.186,30 respectivamente; e Impuesto a la Renta retenido en la Fuente y Anticipos 1.906,24 y 1.766,18 respectivamente.

6. INSTALACIONES, MAQUINARIA, VEHICULO y OTROS :

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, instalaciones, maquinaria, vehículo y otros estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Instalaciones	26.927,31	26.927,31
Maquinaria y equipo de producción	72.595,37	72.595,37
Muebles y enseres	2.353,99	2.353,99
Vehículos	3.553,84	3.553,84
	-----	-----
	105.430,51	105.430,51
Menos - Depreciación acumulada	82.814,25	78.792,45
	-----	-----
	22.616,26	29.875,80
	=====	=====

El movimiento de las edificio, maquinaria y otros durante los años 2012 y 2011 se formó de la depreciación de los mismos por 7.259,54 y 11.135,13, que fueron cargados a resultados de los años respectivos.

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

7. CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar a proveedores se generan en las transacciones normales de la operación del negocio; compra de bienes y servicios, y no generan intereses.

8. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los préstamos de accionistas no devengan intereses y corresponden a acumulaciones que se han venido dando desde el inicio de las operaciones. Ver Nota No.9

9. COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADA:

En el 2012 y 2011 la única transacción con partes relacionadas se dio por los préstamos de accionistas, ver Nota No. 8

10. OBLIGACIONES CON LA AUTORIDAD FISCALES:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los impuestos por pagar corresponden a:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto a los Consumos Especiales	1.164,20	2.583.33
Retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado	0,43	8,40
Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	14,79	14,36
	-----	-----
	1.179.42	2.606,09
	=====	=====

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

12. CAPITAL SOCIAL:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, 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 2012 y 2011 fue del 23% y 24% sobre las utilidades tributables respectivamente.

(b) Contingencias -

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