

POLITICAS CONTABLES

DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La compañía se constituyó con el nombre de **VEIMPEX S.A.** el 21 de Febrero del 2002 en la ciudad de Guayaquil. Tiene como actividad principal la VENTA AL POR MAYOR DE EQUIPO MEDICO Y QUIRURGICOS

BASE DE PRESENTACIÓN

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares de los Estados Unidos de América y a partir del año 2002 prepara y presenta sus estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad autorizadas por la Superintendencia de Compañías. La Gerencia de la Compañía ha seleccionado y aplicado las políticas contables de manera que los estados financieros cumplan con todos los requerimientos de cada Norma, y permitan una presentación estructurada de la posición financiera y las transacciones realizadas por la misma. Los estados financieros presentan los resultados de la administración de los recursos confiados a la Gerencia de la Compañía.

EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTES

Registra los recursos de alta liquidez, de los cuales dispone la empresa para sus operaciones y que no esté restringido su uso. Se registran en efectivo o equivalentes de efectivo, partidas como caja y depósitos bancarios en cuentas de ahorro y corrientes y que están a la vista según lo establece la sección 7 de NIIF para PYMES.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a cuentas por cobrar clientes, los servicios y/o bienes proporcionados respecto de la actividad propia del negocio. Cabe mencionar que se registran inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial. Después de su reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado. También se incluyen otras cuentas por valores entregados a empleados y/o a terceros.

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Periódicamente la Administración de la compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece la sección 11 de NIIF para PYMES. El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en sus cuentas por cobrar.

SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Se registran anticipo entregados a nuestros proveedores de bienes y/o servicios, que no fueron devengados en el periodo del ejercicio informado.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrará los créditos tributarios por IVA – Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha además de anticipos y otros impuestos pagados y que dan derecho a crédito tributario.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos se presentan al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se acumulan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, tal como se detalla a continuación:

ACTIVOS	VIDA ÚTIL
Edificio	20 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	5 años
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	10 años

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponde a valores aportados como constituyente-beneficiaria de derechos Fiduciarios en Fideicomisos donde la empresa espera recibir un beneficio. Éstos se registran a valor razonable según lo establece la sección 11 NIIF para PYMES.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la entidad en favor de proveedores de bienes y/o servicios. En ésta cuenta se incluyen los valores por pagar de consumos de la tarjeta de crédito corporativa.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se encuentran aquí las obligaciones que tienen relación con hechos pasados que deben ser asumidos por la compañía, entre ellos podemos mencionar a impuestos retenidos por pagar, impuesto a la renta por pagar, IESS aportes, fondos de reserva y otras obligaciones similares.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponden a obligaciones contraídas con entidades financieras locales que tiene por objetivo disponer de un capital de trabajo para la compañía. Serán llevados a costo amortizado utilizando tasas efectivas como lo dicta la sección 11 y 12 de NIIF para PYMES.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de actividades comerciales directas. Se reconocerán inicialmente al costo de la transacción.

PROVISION POR BENEFICIOS SOCIALES

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. La compañía reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa, tal como lo establece la sección 28 de las NIIF para PYMES.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos desmedidos.

Los ingresos se reconocen cuando se entrega el bien y/o servicio debidamente documentados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO

		EXPRESADO EN US DOLARES	
		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
BANCO	TIPO	2016	2017
CAJA		0.00	33043.22
	TOTAL	0.00	33043.22

2. CUENTAS POR COBRAR

			EXPRESADO EN US DOLARES	
			SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
			2016	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES		
		DEL EXTERIOR		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	NO RELACIONADAS	LOCALES	66495.04	
		DEL EXTERIOR		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	OTRAS RELACIONADAS	LOCALES		
		DEL EXTERIOR		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	0.00	87940.88
		DEL EXTERIOR		
TOTAL			66495.04	87940.88

3. INVENTARIOS

		EXPRESADO EN US DOLARES	
		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
		2016	2017
INVENTARIOS	MERCADERIA EN TRANSITO		
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		
	INVENTARIO DE PROD PROCESO		
	INV PROD TERMINADO		19645.20
	INVENTARIO DE SUMINISTROS		
	DETERIORO ACUMULADO		
	TOTAL	0	19645.20

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		EXPRESADO EN US DOLARES	
		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
		2016	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CREDITO TRIBUTARIO ISD		
	CREDITO TRIBUTARIO IVA	8406.09	11523.88
	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	5771.94	2159.88
	ANTICIPO RENTA		1664.62
	TOTAL	14178.03	15348.38

5. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

No se han producido transacciones o movimientos durante el periodo reportado.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

		EXPRESADO EN US DOLARES	
		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
		2016	2017
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	TERRENO	180000.00	180000.00
	EDIFICIO		
	NAVES		
	MAQUINARIAS	1000.00	1000.00
	PLANTAS PRODUCTORAS		
	CONSTRUCCION EN CURSO		
	MUEBLES Y ENSERES	3200.00	3200.00
	EQUIPO DE COMPUTACION		
	VEHICULO		
	OTRAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	- DEPRECIACION ACUMULADA		-420.00
	TOTAL	184200.00	183780.00

7. ACTIVOS NO CORRIENTES

No se han producido transacciones o movimientos durante el periodo reportado.

8. CUENTAS POR PAGAR

			EXPRESADO EN US DOLARES	
			SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
			2016	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES		
		DEL EXTERIOR		
	NO RELACIONADAS	LOCALES		20022.43
		DEL EXTERIOR		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	OTRAS RELACIONADAS	LOCALES		
		DEL EXTERIOR		
	OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES		
		DEL EXTERIOR		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES		
		DEL EXTERIOR		
	NO RELACIONADAS	LOCALES	16678.39	
		DEL EXTERIOR		
TOTAL			16678.39	20022.43

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

			EXPRESADO EN US DOLARES	
			SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
			2016	2017
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO			4107.32	3985.97
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACION TRABAJADORES		3334.57	3197.30
	OBLIGACIONES CON EL IESE		266.12	7432.74
	JUBILACION PATRONAL			
	OTROS PASIVOS POR BENE. EMPLEADOS			1946.01
	TOTAL		7708.01	16562.02

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

		EXPRESADO EN US DOLARES	
		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
		2016	2017
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTICIPO CLIENTES		35355.10
	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		
	OTROS		
OTROS PASIVOS CORRIENTES	TRANSF CASA AMTRIZ Y SUCURSAL		
	OTROS	1257.20	14456.58
	TOTAL	1257.20	49811.68

11. PASIVOS NO CORRIENTES

No se han producido transacciones o movimientos durante el periodo reportado.

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía suscrito y pagado al 31 de Diciembre de 2017 está representado por 1000 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una de ellas.

De los socios o accionistas:

GONZALEZ ZAMBRANO FRANKLIN ARMANDO, suscribe QUINIENTAS ACCIONES participes iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

MONCAYO ASTUDILLO SANDY RENATA, suscribe QUINIENTAS ACCIONES participes iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

La responsabilidad de los socios se limita al monto de sus participaciones sociales, salvo las excepciones de ley.

IMPUESTO A LA RENTA

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su disposición transitoria primera, se establece la reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades, estipulada en el ART. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y que regirá hasta que otra norma se emita, en 22%.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

			EXPRESADO EN US DOLARES	
			SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
			2016	2017
INGRESOS	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	GRAVADAS TARIFA DIFERENTE 0% DE IVA	313853.32	232457.00
		GRAVADAS TARIFA 0% O EXENTAS DE IVA		
GASTOS	COSTO DE VENTA	INVENTARIO INICIAL DE BIENES		
		COMPRAS NETAS LOCALES	252325.60	90951.28
		IMPORTACIONES DE BIENES		
		- INV FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS		-19645.20
	GASTOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS	SUELDOS	9892.00	16000.00
		BENEFICIOS SOCIALES	1732.00	2467.29
		APORTE IESS	1942.88	2256.50
		HONORARIOS PROFESIONALES	13901.15	86022.22
	DEL COSTO HISTORICO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	ACCELERADA		420.00
		NO ACCELERADA		
	OTROS GASTOS	PROMOCION Y PUBLICIDAD		
		TRANSPORTE	10555.56	15356.24
		CONSUMO COMBUSTIBLE		
		GASTO DE VIAJE		2825.00
		GASTO DE GESTION		
		ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		
		SUMINISTROS		65.00
		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		379.30
		SEGUROS		229.29
		IMPUESTOS Y CONTRIBUCCIONES		269.31
COMISIONES			5180.02	
SERVICIOS PUBLICOS		176.92		
OTROS		724.47	7894.54	
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	COMISIONES BANCARIAS		170.86	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			22230.46	21315.35
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			3334.57	3197.3
UTILIDAD GRAVABLE			18669.63	18118.05
TOTAL IMPUESTO CAUSADO			4107.32	3985.97
ANTICIPO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL			1220.53	3061.04
IMPTO A LA RENTA MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO			2886.79	3985.97
SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO			1220.53	
RETENCIONES EN FUENTE EJERCICIO			3138.53	2159.88
CREDITOS TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES			2633.41	1664.62
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR				161.47
SUBTOTAL A FAVOR			1664.62	

13. RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 5% de las utilidades liquidas y realizadas, a la Reserva Legal. Ésta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponden al resultado neto luego de impuestos y participación de utilidades a trabajadores. Dichas utilidades acumuladas están a disposición de los accionistas, además que si lo deciden mediante acta de junta general de accionistas, pueden ser usadas para otros conceptos, como por ejemplo aumento de capital, reliquidación de impuestos.

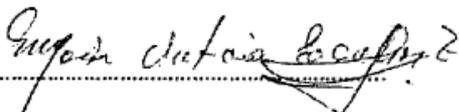
El efecto de la conciliación tributaria afecta las utilidades acumuladas por el motivo de que es mayor el anticipo al impuesto causado.

15. HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de éstos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de marzo de 2018.



MARIA VICTORIA ESCOBAR ZAMBRANO

Gerente General