

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **VEMICA S.A.**, se constituyó 16 de Octubre 2003, Se dedicará a las actividades de ventas de comida y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato, ubicada en la KM 6.5 Vía Samborondón local 6 Urb. Plaza Lagos Town Center en Samborondón, Ecuador. El RUC es 0992322454001 y el Expediente 113509.

2. MONEDA NACIONAL

VEMICA S.A. registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía VEMICA S.A. prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **VEMICA S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **VEMICA S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía VEMICA S.A. efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras

reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía VEMICA S.A presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos y Costos por Ventas.- Se registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios.- Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

Valuación de Activo Fijo.- Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores.- A diciembre 31, 2017, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

Al 31 diciembre 2017
(en U. S. dólares)

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Caja Chica gastos varios sueltos	400.00
Caja Chica Compras en Efectivo	500.00
Banco Guayaquil	70,753.56
BBVA COMPASS	79,955.00
Banco Produbanco	60.33
TOTAL	<u>151,668.89</u>

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

Al 31 diciembre 2017
(en U. S. dólares)

Clientes Varios No Relacionados Locales crédito	2,494.00
Clientes Varios No Relacionados Locales	92,664.23
CXC TDC-RESTAURANTS S.A.	656.85
CXC VISION UNO S.A.	9,557.86
CXC GRAVELLE S.A.	4,642.47
TOTAL	<u>36,720.80</u>

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2017, es como sigue:

Al 31 diciembre 2017
(en U. S. dólares)

Otras Cuentas Por Cobrar No Rel. Locales	172.28
Cuentas por liquidar	1757.87
Anticipos a proveedores varios	27999.07
Anticipo de nomina	379.05
CARLOS LLANGA	41.27
MUÑOZ REYES JUAN	50.00
RAMIREZ ZAMBRANO LUIS EDUARDO	24.50
TOTAL	<u>30,424.04</u>

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

Crédito tributario

	2,753.51
TOTAL	<u>2,753.51</u>

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

Retenciones de IR por terceros

	7,346.73
TOTAL	<u>7,346.73</u>

7.1.6. INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA)

El saldo de inventario de productos terminados y mercadería en almacén se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

INVENTARIOS

Inventario de Abarrotes	3,218.36
Inventario de Carnes Blancas y Rojas	680.73
Inventario de legumbres, verduras y frutas	713.11
Inventario de Terminal Pesquero	102.00
POSTRES	33.57
Bebidas no alcohólicas	1,284.57
Lácteos	1,878.63
Bebidas alcohólicas	1,052.52

TOTAL	<u>8,963.49</u>
--------------	------------------------

7.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

INSTALACIONES EN RESTAURANTE	30,472.64
ADECUACIONES EN RESTAURANTE	22.29
TOTAL	<u>30,494.93</u>

MUEBLES Y ENSERES

El saldo de muebles y enseres es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2017
(en U. S. dólares))

MUEBLES Y ENSERES	
MOBILIARIO DE PANADERIA	122,778.73
EQUIPOS DE PANADERIA	25,682.31
TOTAL	<u>148,461.04</u>

EQUIPOS DE COMPUTACION

El saldo de equipos de computación, es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2017
(en U. S. dólares)

EQUIPO DE COMPUTACIÓN	
Equipos De Computación	1,077.29
TOTAL	<u>1,077.29</u>

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2017
(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES	238,963.76
TOTAL	<u>238,963.76</u>

7.1.9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2017
(en U. S. dólares)

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Cuentas X Pagar Prov. Rel. Locales	
CXP JAVIER TRAPERO	739.91
CXP VERONICA LAOS	10,014.21
CXP CINEASSIST S.A.	2,914.48
Cuentas por pagar Caja chica	305.45
Cuentas por pagar Gravelle	1,732.53
TOTAL	<u>15,706.58</u>

7.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2017
(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	27,471.91
TOTAL	<u>27,471.91</u>

7.1.11. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2017
(en U. S. dólares)

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	18,793.58
TOTAL	<u>18,793.58</u>

7.1.12. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2017
(en U. S. dólares)

Aporte patronal	2,123.40
Aporte personal	1,596.15
Fondos de reservas	182.79

Préstamos quirografarios	795.29
Extensión salud cónyuges	32.82
TOTAL	<u>4,730.45</u>

7.1.13. OTROS PASIVOS CORRIENTE-EMPLEADOS

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Liquidación de Haberes por pagar	
Décimo tercer sueldo	3656.98
Décimo cuarto sueldo	6404.86
Vacaciones	6517.29
Propinas por pagar a empleados	1,010.03
15% Participación de Trabajadores 2017	18,793.58
TOTAL	<u>43,214.60</u>

7.1.14. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

Provisiones Por Jubilación Patronal	4,357.00
Provisiones Por Desahucio Para Los Empleados	2,692.00
TOTAL	<u>7,049.00</u>

7.1.15. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$ 800.00 y el capital autorizado consiste en \$26300,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

LAOS SILVA VERONICA C.	\$ 1.00
TRAPERO QUEVEDO JAVIER IGNACION	<u>\$799.00</u>
Total	\$800.00

7.1.16. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	125920.54
TOTAL	<u>125,290.54</u>

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2017 **VEMICA S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	682,761.54
Costo de venta y Producción	<u>214,203.09</u>
Ganancia Bruta	468,558.45
Gastos operacionales	350,154.95
Otros Ingresos	10,277.71
Otros egresos	<u>3,390.67</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	125,290.54
Participación a Trabajadores	18,793.58
Impuesto a la Renta	<u>27,471.91</u>
Utilidad del Ejercicio	79,025.05

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 **VEMICA S.A.** cuenta con un capital social de \$ 800.00 y su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	800.00
CAMBIOS DEL AÑO	0.00
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 **DEMICA S.A.**, cuenta con efectivo de \$ 151.668,89 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	646,040.74
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	(494,371.85)
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	151,668.89
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	-
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	151,668.89

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la de emisión de este informe (marzo 27, 2018), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Los estados financieros del ejercicio económico 2017, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 30 de Marzo 2018.



Ec. Franklin Avila

Contador General