

5.

**EMPRESA VEMICA S.A.**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

**1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **VEMICA S.A.**, se constituyó el 16 de octubre de 2003, Se dedicará a las actividades de VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS ENCAFETERIAS INCLUSO PARA LLEVAR, ubicada en km 6.5 vía Samborondón. 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 específica 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 registrarán con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

**Valuación de Inventarios.-** Se contabilizarán 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, 2019, 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 2019 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

Caja	\$ 1,121.65
<b>Subtotal caja</b>	<b>\$ 1,121.65</b>
Bancos locales	\$ 29,260.08
<b>Subtotal bancos locales</b>	<b>\$ 29,260.08</b>
Bancos extranjeros	\$ 3,687.47
<b>Subtotal bancos extranjeros</b>	<b>\$ 3,687.47</b>
<b>Total efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>\$ 34,069.20</b>

#### **7.1.2. Deudores y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2019 esta cuenta se compone de la siguiente manera

Cuentas por cobrar relacionadas	\$ 62,523.96
Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas	\$ 15,104.65
Otras cuentas no relacionadas	\$ 25,195.20
<b>Total activos financieros</b>	<b>\$ 102,823.81</b>

#### **7.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO**

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación al 31 de diciembre de 2019:

Credito tributario a favor de la empresa	\$ 11,703.84
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>\$ 11,703.84</b>

#### **7.1.4. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo del activo no corriente Equipo de inversión al 31 de diciembre de 2019 es como se detalla a continuación:

	Maquinaria y equipo	Instalaciones	Muebles y enseres	Equipos de computacion y software	Otras Propiedades Planta y Equipo
<b>Costo historico</b>					
Saldo inicial	\$ 25,682.31	\$ 32,729.93	\$ 125,928.73	\$ 1,077.29	
Adiciones	\$ 3,092.03	\$ 3,537.00	\$ 2,000.00	\$ 3,421.00	
Reclasificaciones					
<b>Saldo final</b>	<b>\$ 28,774.34</b>	<b>\$ 36,266.93</b>	<b>\$ 127,928.73</b>	<b>\$ 4,498.29</b>	
<b>Depreciacion acumulada</b>					
Saldo inicial	\$ 2,568.23	\$ 3,103.50	\$ 12,338.26	\$ 359.05	
Depreciacion anual	\$ 4,598.38	\$ 5,642.56	\$ 21,559.91	\$ 1,130.44	
Depreciacion reclasificaciones					
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 7,166.61</b>	<b>\$ 8,746.06</b>	<b>\$ 33,898.17</b>	<b>\$ 1,489.49</b>	

#### **7.1.5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 se detalla a continuación:

Cuentas por pagar proveedores relacionadas	\$ 146,626.22
Proveedores no relacionados locales	\$ 9,309.76
<b>Total</b>	<b>\$ 155,935.98</b>

#### **7.1.6. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 se detalla a continuación:

Impuestos por pagar	
Impuesto a la renta	\$ 19,799.34
<b>Total</b>	<b>\$ 19,799.34</b>

#### **7.1.7. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 se detalla a continuación:

Participacion de trabajadores	\$ 13,206.55
<b>Total</b>	<b>\$ 13,206.55</b>

#### **7.1.8. OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 se detalla a continuación:

Con el IESS	
Aporte patronal	\$ 2,266.23
Aporte personal	\$ 1,767.34
Fondos de reserva	\$ 403.12
Prestamos quirografarios	\$ 1,416.93
Prestamos hipotecarios	\$ 125.40

### 7.1.9. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$800,00 con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

<b>Identificación</b>	<b>Nombre</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Tipo inversión</b>	<b>Capital</b>	<b>%</b>
118170097	Catagnola López Renzo	Perú	Subregional	240.00	30.00%
0914731393	Trapero Quevedo Javier	Argentina	Nacional	560.00	70.00%
		<b>Total</b>		<b>800.00</b>	<b>100.00%</b>