

VIRTADEL S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 1: Organización, propósito y antecedentes

VIRTADEL S.A., Es una compañía de nacionalidad ecuatoriano constituida el 24 de Enero del 2005 en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante la Notaria Trigésima Octava del Cantón Guayaquil, Ab. Humberto Moya Flores, e inscrita en el registro Mercantil el 2 de Febrero de 2005.

Al 31 de Diciembre del 2016 el capital social es de US\$ 10.000.00, compuesto de diez mil acciones ordinarias a razón de un dólar cada una.

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, y su actividad principal es dedicarse a la actividad agrícola.

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables

Bases de presentación:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y hasta el 31 de diciembre del 2011 fueron elaborados con base a NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros se efectuó sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos. Al 31 de diciembre del 2017, los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes en US\$ 89.788.39; los resultados del año representan una pérdida 2,749.05.

Moneda funcional.-

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

A continuación mencionamos un resumen de las principales políticas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los descubiertos bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

VIRTADEL S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables
(continuación...)

b) Activos Financieros

El Grupo clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial. Las inversiones adquiridas por la compañía corresponden a papeles comprados con el objetivo de obtener una rentabilidad sobre los valores invertidos a una determinada fecha, considerándose en la contabilidad como activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. Mosada S.A., clasifica sus activos financieros en 2 categorías: (1) Cuentas por cobrar Clientes (2) Otras Cuentas por Cobrar. El valor razonable de las cuentas por cobrar a clientes fue determinado mediante análisis de recuperación probable de las cuentas.

c) Inventarios

Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta; otros costes directos e indirectos y gastos generales empleados en la construcción de viviendas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

d) Propiedades, planta y equipos

Estos activos están valuados al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada para efectos de declaración del impuesto sobre la renta. La Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido, el costo neto de depreciación vigente al 1 de enero de 2011 según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, debido a que su valor en libros a la fecha de transición se estima es similar al valor que hubiera sido determinado de haber aplicado las NIIF desde su reconocimiento inicial.

Los Activos retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se producen, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los desembolsos por concepto de mantenimiento, reparaciones y mejoras se cargan a los resultados del año según se incurran

e) Intereses

Son registrados bajo el método del devengado y se originan por préstamos otorgados a la compañía.

VIRTADEL S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables
(Continuación)

f) Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

g) Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

h) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

i) Participación de Trabajadores en las utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga.

VIRTADEL S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables
(continuación)

j) Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumento de capital.

k) Resultados Acumulados – Ganancias (pérdidas) acumuladas de años anteriores

En este rubro se reflejan los resultados económicos obtenidos en años anteriores, sean ganancias o pérdidas.

l) Resultados Acumulados – Adopción por primera vez de las NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes), en lo que corresponda, y que se registran en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF, que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de Las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un solo deudor en la subcuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, este podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiera.

m) Resultados del ejercicio

Corresponde al resultado ganancias o pérdidas obtenido durante el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 después de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

n) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

VIRTADEL S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 3 Efectivo y equivalentes al efectivo

La compañía al 31 de diciembre del 2017 se dispone de una cuenta corriente de Bancos Locales, en donde se efectúa los depósitos de las ventas y pagos a proveedores.

Bancos Locales	Año 2017	Año 2016
Banco del Pacífico	US\$ 62.378,11	US\$ 48.988,83
TOTAL GENERAL EN BANCO	US\$ 62.378,11	US\$ 48.988,83

Nota No. 4 Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en:

	Año 2017	Año 2016
Cuentas por Cobrar Clientes	US\$ 9.071,93	US\$ 50.002,14
Otras Cuentas por Cobrar	US\$ 51.336,12	US\$ 53.705,42
TOTAL	US\$ 60.408,05	US\$ 103.707,56

Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta por cobrar clientes corresponde a valores adeudados por clientes que han sido otorgados a corto plazo, el saldo al 31 de Diciembre del 2017 fue de US\$ 9.071,93

Otras Cuentas por Cobrar

En la cuenta otras cuentas por cobrar a corto plazo, se refieren a valores otorgados para operaciones normales de la compañía.

Nota No. 5. Propiedades, Planta y Equipo

La compañía cuenta con Activos Fijos como, Maquinarias y Equipos, Vehículos que son utilizados en la parte Administrativa y Operativa de la Empresa.

ACTIVO FIJO	Año 2017	Año 2016	% Depreciación
Maquinarias y Equipos	5.084,51	5.084,51	10
Vehículos	0,00	0,00	20
Total Activo Fijo	US\$ 5.084,51	US\$ 5.084,51	
Menos Deprec Acumulada	- 4.990,21	- 3.963,52	
Total Activo Fijo Neto	US\$ 94,30	US\$ 1.120,99	

VIRTADEL S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 6 Cuentas y Documentos por Pagar

Se refiere a las obligaciones contraídas por la empresa a corto plazo con proveedores, y otros, producto de operaciones normales por la compra de bienes y servicios que no devengan intereses:

	Año 2017	Año 2016
Proveedores	US\$ 32.555.57	US\$ 36.403.31
Otros	US\$	US\$ 0.00
TOTAL	US\$ 32.555.57	US\$ 36.403.31

Cuentas por Pagar a Proveedores; en donde se registran todas las facturas por concepto de servicios de Terceros, suministros y otros que son utilizados para la administración.

Nota No. 7 Otras Obligaciones Corrientes

Se ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, la empresa ha efectuado retenciones en la fuente, IVA 12%, Impuesto al valor agregado IVA 12%, retenciones, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2017 detallan en el cuadro que se indica posteriormente se provisionó y canceló el impuesto a la renta por pagar del presente ejercicio por US\$ 114.00

Administración Tributaria	Año 2017	Año 2016
Con la Administración Tributaria		793.09
Impt. a la Renta	US\$ 114.00	3.066.80
TOTAL	US\$ 114.00	US\$ 3.860.79

PASIVO NO CORRIENTE

Nota No. 8 Otras Pasivos no Corrientes

Corresponde a valores por pagar por compras de bienes y servicios adquiridos para el desarrollo normal de las actividades de la empresa.

	Año 2017	Año 2016
Otras Cuentas por Pagar	US\$ 55.727,31	73.361.31
TOTAL	US\$ 55.727,31	US\$ 73.361.31

VIRTADEL S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 9 Patrimonio.-

Capital Social: El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2017 está conformado por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. queda un total de US\$ 10.000,00.

Reserva de Capital: La empresa tiene la reserva de capital siendo su saldo al 31 de diciembre del 2017 es de US\$ 2.047,20

Resultados Acumulados – Ganancias (Pérdidas Acumuladas): Esto se origina por los resultados obtenidos en ejercicios económicos de años anteriores, al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta registra una Utilidad de US\$ 27.626,49

Garantías (Pérdidas): En el ejercicio económico del año 2017 genero una Pérdida de US\$4.175,69.

Nota No. 10 Ingresos.-

Los ingresos por venta de microorganismo EM, realizados desde el 1 de Enero al 31 de diciembre y que se encuentran debidamente soportados con la emisión de facturas que cumplen con los requisitos que señala el reglamento de facturación.

Venta de Bienes	AÑO 2017	AÑO 2016
Venta Microorganismos	US\$ 12.190,00	US\$ 39.800,00
TOTAL →	US\$ 12.190,00	US\$ 39.800,00

Nota No. 11 Egresos

COSTO DE PRODUCCION

Los Costos de venta están conformados por los gastos que incurren directamente en la compra de los microorganismos y los materiales, durante el ejercicio económico del 2017 los costos son los siguientes:

COSTO DE PRODUCCION	AÑO 2017	AÑO 2016
Costo de Producción	US\$ 862,48	US\$ 7.287,76
Total Costo Directo →	US\$ 862,48	US\$ 7.287,76

VIRTADEL S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2017

Nota No. 11 Egresos

(Continuación)

GASTOS ADMINISTRATIVOS

En los gastos Administrativos se registran todos los gastos del giro propio del negocio, al 31 de diciembre del 2017 por US\$ 14,996.76

	Año 2017	Año 2016
Gastos Administrativos	US\$ 14.996,76	US\$ 16.951,38
Total →	US\$ 14.996,76	US\$ 16.951,38

OTROS GASTOS

Los otros egresos no operacionales alcanzaron la suma de US\$ 2.780.01

	Año 2017	Año 2016
Otros Gastos	US\$ 1.051,64	US\$ 760,97
Total →	US\$ 1.051,64	US\$ 760,97


LUIS ERNESTO SERAGAKI SHIGA
PRESIDENTE


ECON. DOLORES CARREÑO CORONADO
CONTADORA
REG. # 0.4495