

**VERZOSI S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**1. INFORMACION GENERAL**

La compañía fue constituida en la República del Ecuador el 3 de mayo de 2006, e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Mayo de 2006, con número de Registro Único de Contribuyente 0992455659001. Actualmente mantiene un capital suscrito y autorizado de US\$ 50.000,00 y US\$ 100.000,00 respectivamente.

Su principal objetivo es la importación y comercialización\*de máquinas, maquinarias, aparatos y suministros para la industria gastronómica y en general todos los implementos necesarios para los mencionados equipos, así como brindar servicios de mantenimiento y reparación de toda clase de maquinarias y equipos gastronómicos.

Las instalaciones de la Compañía está ubicada en la Provincia del Guayas, en la ciudadela Urdesa del Cantón Guayaquil.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos:

La Administración de Verzosi S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

### 3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2017
Caja	US\$ 10.955	US\$ 620
Bancos	127.673	611.764
<b>Efectivos y Equivalentes de efectivo</b>	<b>US\$ 138.628</b>	<b>US\$ 612.384</b>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, bancos representa fondos mantenidos en tres cuentas corrientes en tres bancos locales.

#### b) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2017
Clientes (1)	US\$ 16.529	US\$ 104.943
Créditos Tributarios en Impuesto a la Renta	16.036	19.517
Créditos Tributarios en Iva	0	0
Anticipo a Proveedores (2)	3.040	7.531
Empleados	8.336	1.170
Otras cuentas por cobrar (3)	64.728	15.748
<b>SUBTOTAL</b>	<b>US\$ 108.669</b>	<b>US\$ 148.909</b>
Provisión para cuentas incobrables	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 108.669</b>	<b>US\$ 148.909</b>

- (1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, clientes representan valores por cobrar por ventas de los productos que comercializa la compañía con vencimientos de hasta 30 días plazo y no genera intereses.
- (2) Al 31 de diciembre del 2017 representan principalmente valores entregados en calidad de anticipos a proveedores del exterior para la adquisición de inventario.
- (3) Al 31 de diciembre del 2016, se registró la N/C por valor de \$ 62.139 emitida por el Servicio de Rentas Internas por la devolución del Iva, con la cual hemos cancelado obligaciones del SRI de enero a diciembre 2017, quedando un saldo que servirá para abonar la declaración del mes de diciembre 2017.

#### c) INVENTARIOS

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2017
Importaciones en tránsito	US\$ 9.519	US\$ 98.750
Productos Terminados	148.488	135.027
En Garantía	823	1.008
Servicios	235	5.841
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 159.065</b>	<b>US\$ 240.626</b>

d) PROPIEDADES Y EQUIPOS

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2017
Equipos de computación	US\$ 10.706	US\$ 8.038
Muebles y Enseres	16.809	16.809
Vehículos	66.804	66.804
Herramientas	208	463
Equipos de Oficina	3.814	4.564
<b>TOTAL</b>	<b>98.341</b>	<b>96.679</b>
Depreciación acumulada	-31.424	-46.708
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 66.917</b>	<b>US\$ 49.971</b>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

CUENTAS	U.S. dólares	
	AÑO 2016	AÑO 2017
Saldo al comienzo del año 2016	57.019	66.917
Adquisiciones	28.218	2.917
Baja	0	0
Depreciados	- 615	-3.403
Ventas	- 18.438	- 1.176
Depreciación de la venta	17.824	294
Depreciaciones	- 17.091	- 15.578
<b>Saldo al final del año</b>	<b>66.917</b>	<b>49.971</b>

e) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2017
Proveedores Locales	US\$ 8.732	US\$ 54.849
Proveedores Exterior	17.045	232.941
Anticipo de clientes	2.403	15.515
Otras cuentas por pagar	14.705	14.172
Dividendos por pagar	83.733	84.151
Obligaciones sociales al IESS	6.895	6.570
Retenciones en la Fuente y del Iva	10.524	28.226
Impuesto a la Renta Nota m	34.314	27.067
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 178.351</b>	<b>US\$ 463.491</b>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, las cuentas por pagar proveedores no generan intereses y cuyos vencimientos se encuentran dentro de las condiciones normales de crédito.

**f) VENCIMIENTOS CORRIENTE Y A LARGO PLAZO DE OBLIGACION BANCARIA**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, representan tres préstamos bancarios otorgado por un banco local, con vencimiento en agosto, diciembre del 2018 y abril del 2021 respectivamente e interés anual del 11.20%.

**g) OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2017
Décima tercera remuneración	US\$ 1.465	US\$ 1.938
Décima cuarta remuneración	4.860	5.622
Vacaciones	11.446	13.976
Participación trabajadores	25.784	18.329
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 43.555</b>	<b>US\$ 39.865</b>

**h) OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2017
Jubilación Patronal	US\$ 24.621	US\$ 28.446
Desahucio	7.682	11.057
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 32.304</b>	<b>US\$ 39.503</b>

**i) INGRESOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, representan valores facturados a clientes por la venta de bienes cuyas entregas físicas se realizarán durante el primer semestre del año 2018 por US\$ 340.155.

**j) CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social está constituida por 50.000 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

**k) RESERVA LEGAL**

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad

## **l) DIVIDENDOS PAGADOS**

Mediante Acta de la Junta General Ordinaria de Accionistas del 31 de marzo de 2017, se resolvió el pago de los dividendos del año 2016 por US\$ 99.001.00, de los cuales \$ 84.151 serán cancelados en el transcurso del año 2018.

## **m) PARTICIPACION TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores durante fueron como sigue:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2017</b>
Saldo al inicio del año	US\$ 58.223	US\$ 25.784
Provisiones de año	25.784	18.329
Pagos efectuados	-58.223	-25.784
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$ 25.784</b>	<b>US\$ 18.329</b>

## **n) IMPUESTOS A LA GANANCIAS**

### **a) Impuesto corriente**

#### **Conciliación tributaria**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2016 y 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>AÑO 2017</b>
Utilidad según estados financieros neta de participación trabajadores	US\$ 146.108	US\$ 103.866
Mas: Gastos no deducibles	23.090	16.066
GND Diferencias Temporarias	-7.781	10.784
Deducciones especiales	-4.215	-7.684
Base Tributaria	157.202	123.032
<b>Tasa Impositiva</b>	<b>22%</b>	<b>22%</b>
<b>Impuesto a la renta corriente</b>	<b>US\$ 34.314</b>	<b>US\$ 27.067</b>

**b) Impuesto diferido**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, representan principalmente el efecto impositivo del 22% y el 25% respectivamente, por concepto de provisiones de gastos, reconocidos en el resultado del periodo y que se esperan recuperar durante el año 2018.

El movimiento de la cuenta activo por impuesto diferido por los años terminados al 31 de diciembre es como sigue:

DESCRIPCION	AÑO 2016	AÑO 2017
Saldo al inicio del año	US\$ 1.712	US\$ 189
Crédito a resultados por impuesto diferido	189	2.911
Ajuste de Impuestos Diferidos años anteriores	-1.712	-189
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$ 189</b>	<b>US\$ 2911</b>

  
David Verzosi Ordoñez  
Gerente General  
VERZOSI S.A.