

**VERZOSI S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**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 Kennedy Norte, 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 2017	AÑO 2018
Caja	US\$ 620	US\$ 788
Bancos	611.764	140.629
<b>Efectivos y Equivalentes de efectivo</b>	<b>US\$ 612.384</b>	<b>US\$ 141.417</b>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, bancos representa fondos mantenidos en tres cuentas corrientes en tres bancos locales.

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

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2018
Cientes (1)	US\$ 104.943	US\$ 60.489
Créditos Tributarios en Impuesto a la Renta e Iva	19.517	15.699
Créditos Tributarios por Iva (3)	0	62.946
Anticipo a Proveedores (2)	7.531	3.784
Otras cuentas por cobrar	15.748	1.459
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 148.909</b>	<b>US\$ 144.377</b>

- (1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, 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 2018 representan principalmente valores entregados en calidad de anticipos a proveedores del exterior para la adquisición de inventario.
- (3) Al 31 de diciembre del 2018, representan créditos tributarios y retenciones practicadas por los clientes sobre las ventas, las cuales se liquidan al final de cada mes.

#### c) INVENTARIOS

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2018
Productos Terminados	\$ 135.027	\$ 352.522
Servicios	5.841	1.090
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 240.626</b>	<b>US\$ 353.612</b>

#### d) PROPIEDADES Y EQUIPOS

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2018
Equipos de computación	US\$ 8.038	US\$ 9.441
Muebles y Enseres	16.809	13.330
Vehículos	66.804	66.804
Herramientas	463	794
Equipos de Oficina	4.564	6.728
<b>TOTAL</b>	<b>96.679</b>	<b>97.098</b>
Depreciación acumulada	-46.708	-57.080
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 49.971</b>	<b>US\$ 40.018</b>

**e) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2018</b>
Proveedores Locales	US\$ 54.849	US\$ 101.569
Proveedores Exterior	232.941	128.003
Anticipo de clientes	15.515	0
Otras cuentas por pagar	14.172	188.593
Tarjetas de Crédito	0	17.791
Dividendos por pagar	84.151	30.000
Obligaciones sociales al IESS	6.570	8.612
Retenciones en la Fuente y del Iva	28.226	3.151
Impuesto a la Renta Nota m	27.067	11.709
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 463.491</b>	<b>US\$ 489.428</b>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, 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 2017 y 2018, representa un préstamos bancarios otorgado por un banco local, con vencimiento en abril del 2021 interés anual del 11.20%.

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

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2018</b>
Décima tercera remuneración	US\$ 1.938	US\$ 2.507
Décima cuarta remuneración	5.622	5.878
Vacaciones	13.976	12.069
Nómina por pagar	0	10.013
Participación trabajadores	18.329	3.886
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 39.865</b>	<b>US\$ 34.353</b>

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

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2018</b>
Jubilación Patronal	US\$ 28.446	US\$ 34.781
Desahucio	11.057	13.248
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 39.503</b>	<b>US\$ 48.029</b>

**i) INGRESOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, representan valores facturados a clientes por la venta de bienes cuyas entregas físicas se realizarán durante el primer semestre del año 2019 por US\$ 39.841.

**j) CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2018, 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 11 de marzo de 2018, se resolvió el pago de los dividendos del año 2017 quedando un saldo por cancelar de \$ 30.000 que serán pagados en el transcurso del año 2019.

**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:

DESCRIPCION	AÑO 2017	AÑO 2018
Saldo al inicio del año	US\$ 25.784	US\$ 18.329
Provisiones de año	18.329	3.886
Pagos efectuados	-25.784	-18.329
Saldo al final del año	US\$ 18.329	US\$ 3.886

**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 2017 y 2018, se calcula en un 25% 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.


DESCRIPCION	AÑO 2017	AÑO 2018
Utilidad según estados financieros neta de participación trabajadores	US\$ 103.866	US\$ 22.019
Mas: Gastos no deducibles	16.066	7.647
GND Diferencias Temporarias	10.784	-5.244
Base Tributaria	123.032	24.422
Tasa Impositiva	25%	25%
Impuesto a la renta corriente	US\$ 27.067	US\$ 6.106
IMPUESTO POR PAGAR.- SERA EL VALOR DE LA TERCERA CUOTA DEL ANTICIPO DEL AÑO 2017		11.709

**b) Impuesto diferido**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, representan principalmente el efecto impositivo del 25% por concepto de provisiones de gastos, reconocidos en el resultado del periodo y que se esperan recuperar durante el año 2019.

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

DESCRIPCION	AÑO 2017	AÑO 2018
Saldo al inicio del año	US\$ 189	US\$ 2.911
Crédito a resultados por impuesto diferido	2.911	1.600
Ajuste de Impuestos Diferidos años anteriores	-189	-2.911
Saldo al final del año	US\$ 2.911	US\$ 1600

  
David Verzosi Ordoñez  
Gerente General  
VERZOSI S.A.

**VERZOSI S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(EXPRESADOS EN US DOLARES COMPLETOS)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(a)	141.417	612.384
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(b)	144.377	129.392
Inventarios	(c)	353.612	240.626
Gastos anticipados		687	21.303
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>640.093</b>	<b>1.003.705</b>
<b>NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipo	(d)	40.018	49.971
Activos por impuesto diferido		1.600	2.911
Otros Activos no corrientes		26.738	1.675
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>68.356</b>	<b>54.557</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>708.449</b>	<b>1.058.262</b>

Ver notas a los estados financieros

**VERZOSI S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(EXPRESADOS EN US DOLARES COMPLETOS)**

	Notas	2018	2017
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	(e)	489.428	463.491
Obligaciones bancarias a corto plazo		6.133	16.754
Obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados	(g)	34.353	39.865
Ingresos Diferidos		39.841	340.155
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>569.755</b>	<b>860.265</b>
			<b>56.019</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones bancarias		7.991	13.251
Beneficios a empleados L/P	(h)	48.029	39.502
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>56.020</b>	<b>52.753</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>625.775</b>	<b>913.018</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	(i)	50.000	50.000
Reserva legal	(j)	23.675	15.723
Resultados acumuladas		8.999	79.521
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>82.674</b>	<b>145.244</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>708.449</b>	<b>1.058.262</b>

Ver notas a los estados financieros

**VERZOSI S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(EXPRESADOS EN US DOLARES COMPLETOS)**

	2018	2017
Ingresos de Actividades ordinarias	1.928.271	1.424.507
Costos de ventas	-1.463.942	-972.548
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>464.328</b>	<b>451.959</b>
Gastos de Administración	-251.634	-138.315
Costos de distribución	-137.656	-148.553
<b>Utilidad en Operación</b>	<b>75.037</b>	<b>165.091</b>
Otros ingresos (gastos netos)	-1.626	3.335
Gastos financieros neto	-47.507	-46.230
<b>UTILIDAD ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>25.905</b>	<b>122.196</b>
15% Participación Trabajadores	3.886	18.329
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>22.019</b>	<b>103.867</b>
Impuestos a las Ganancias	13.020	24.345
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>	<b>8.999</b>	<b>79.521</b>

Ver notas a los estados financieros



VERZOSI S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(EXPRESADOS EN US DOLARES COMPLETOS)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados	Total
Saldo inicial al 1 de enero del 2017	50.000	4.723	110.001	164.724
				0
Cambios		11.000	68.521	79.521
Utilidad del Periodo				0
Transacción con los propietarios				0
Dividendos pagados			-99.001	-99.001
				0
				0
Saldo inicial al 31 de diciembre del 2017	50.000	15.723	79.521	145.244
Cambios				
Apropiación, nota k		7.952	1.047	8.999
Utilidad del periodo				0
Aumento de capital Nota J				0
Transacción con los propietarios				
Dividendos pagados, nota l			-71.569	-71.569
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2018	50.000	23.675	8.999	82.674