

VIDA, AM BIENTE LIM PIO Y TECNOLOGÍA VIALTEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 de Diciembre de 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

VIDA, AM BIENTE LIM PIO Y TECNOLOGIA VIALTEC S.A. es una empresa radicada en el Ecuador, cuyo domicilio principal y centro del negocio es Av. Carlos Julio Arosemena n. 4101 mz 1 Edificio Maqsum Km 2.5 a 2 cuadras del C. C. Albán Borja.

VIALTEC S.A., se constituyó mediante escritura pública celebrada ante el Doctor SEGUNDO IVOLE ZURITA ZAMBRANO, notario Vigésimo Quinto del cantón Guayaquil, el 25 de Abril de 2006, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 15 de mayo de 2006 y siendo su objetivo principal las ACTIVIDADES DE FABRICACIÓN Y COMERCIALIZACION DE PRODUCTOS HIGIÉNICOS.

2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de América, que es moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000 y presumiendo que **VIDA, AM BIENTE LIM PIO Y TECNOLOGIA VIALTEC S.A.** seguirá como empresa en marcha.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, los cuales requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La existencia de efectivo que presenta este rubro de cuenta al 31 de Diciembre del 2017, está registrado a su valor nominal de intercambio, y está constituido de la siguiente manera:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Caja Chica Oficina	3.41
Banco Internacional	6,432.52
Banco del Pichincha Cta. Ahorros	501.48
Banco del Pichincha Cta. Cte. 2100145571	3,395.86
Total	10,333.27

Al 31 de Diciembre del 2017, la Compañía presenta un sobregiro contable de US\$ 2,213.70.

4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de Diciembre del 2017, consisten de lo siguiente:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Arias Camacho Erick Vicente	3,514.50
Aveiga Cedeño Carlos Adrian	6,225.70
Laboratorio Quirola Labquir S. A.	1,144.44
Liris S. A.	9,820.75
Contreras Cárdenas Denisse	2,240.00
Nieto Ormedo Edwin	3,242.25
Producto Cartonera S. A.	3,680.52
Kumordi S. A.	3,080.69
Cordovez Davalos Diego Vicente	6,415.50
Prodosmil S. A.	69,472.94
Contecon Guayaquil S. A.	1,270.00
Otros clientes	12,638.04
(-)Provisión de Cuentas Incobrables	(1,130.45)
Cientes	121,614.88

Cuentas por Cobrar relacionadas

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Vida Ambiente	127,731.75

Otras Cuentas por Cobrar relacionadas US\$6,044.16 de Vida Ambiente Limpio Cleanest

Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas

Las Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas al 31 de Diciembre del 2017, consistían de lo siguiente

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Anticipos de sueldos	127.47
Anticipos a proveedores	15,462.21
Otros Anticipos	21,404.44
Otras Cuentas por Cobrar	5,207.86
Total	42,201.98

Al 31 de Diciembre del 2017, la Compañía presenta una Cuentas por Cobrar a largo plazo (no relacionadas) US\$9,053.78 que se encuentra en Activos no corrientes.

5. ACTIVOS POR IM PUESTOS CORRIENTES

Los Activos Corrientes al 31 de Diciembre del 2017, consistían de lo siguiente:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Crédito tributario por IVA	801.02
Crédito tributario por RENTA	9,156.91
Total	9,957.93

6. INVENTARIOS

Los Inventarios al 31 de Diciembre del 2017, consistían de lo siguiente:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Materia Prima	375.14
Materiales de Producción	4,168.91
Productos en Fermentación	904.26
Producto Terminado	25,655.82
Total	31,104.13

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los componentes de Propiedad, Planta y Equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación y deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre el mismo.

La compañía reconocerá deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivo, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

La depreciación en los demás componentes de Propiedad, Planta y Equipo se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Maquinarias	20%
Vehículos	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%

A continuación un resumen de los Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2017:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Maquinarias	2,861.42
Vehiculos	85,746.53

Muebles y Enseres	1,076.93
Equipos de Computación	5,802.48
Equipos de Oficina	2,828.32
(-) Depreciación Acumulada	(75,698.18)
Total	22,617.50

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Las cuentas y documentos por pagar corrientes al 31 de Diciembre del 2017, consisten de lo siguiente:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Cuentas por pagar proveedores	29,752.74
Cuenta por pagar accionistas	36,043.43
Obligaciones bancarias	17,944.42
Sueldos por pagar	8,694.17
Otros Anticipos de clientes	675.90
Provisiones por beneficios a empleados	8,680.92
Obligaciones con el Fisco (IESS-SRI)	5,804.97
Otras cuentas por pagar	2,771.39
Total	110,367.94

9. PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15%

Para efecto de la determinación de la base imponible de Impuesto a la Renta, es deducible la participación laboral en las utilidades de la empresa reconocidas a sus trabajadores de acuerdo con lo previsto en el Código Orgánico de Trabajo "COT", Art.97, que dice textualmente "La empresa reconoce el 15% de sus utilidades, que se registran con cargo a los resultados del ejercicio en que devengan, y que se ratifica en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno "LORTI" en su Art. 10 Num.9, primer inciso, que dice textualmente "Los sueldos, salarios y remuneración en general; los beneficios sociales; la participación de los trabajadores en las utilidades; las indemnizaciones y bonificaciones legales y otras erogaciones impuestas por el código de trabajo, en otras leyes de carácter social, o por contratos colectivos o individuales, así como en actas transaccionales y sentencias, incluidos los aportes al Seguro Social obligatorio; también serán deducibles las contribuciones a favor de los trabajadores para finalidad de asistencia médica, sanitaria, escolar, cultural, capacitación, entrenamiento profesional y de mano de obra".

La compañía ha tenido una utilidad de US\$4,845.42, del cual se establece un 15% de participación de trabajadores por US\$726.81.

10. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno "LORTI", Art. 37, establece las sociedades constituidas en el Ecuador y sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas que obtengan ingresos gravables estarán sujetas a la tarifa del veinte y cinco

por ciento 25%, sobre su base imponible, en el Registro Oficial No. 351 suplemento del día miércoles 29 de diciembre de 2010 se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión que en la PRIMERA DISPOSICION TRANSITORIA dice textualmente “ PRIMERA.- La reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, se aplicara de forma progresiva en los siguientes términos: Durante el ejercicio fiscal 2013, la tarifa impositiva será el 24%, durante el ejercicio fiscal 2013, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%” .

La compañía ha tenido una utilidad de US\$4,845.42 del cual se establece un 22% de impuesto a la renta por US\$862.52.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Las cuentas y documentos por pagar no corrientes al 31 de Diciembre del 2017, consistían de lo siguiente:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Obligación L/P Banco de Guayaquil	34,034.60
Cuentas por pagar a Largo Plazo	116,772.21
Cuentas por pagar accionista	33,551.02
Cuentas por pagar relacionadas	92,251.97
Total	276,605.80

12. PATRIMONIO

La compañía presenta un capital social de US\$ 800,00, al 31 de diciembre del 2017, este ha sido proporcionado por la Ing. Juan Carlos Galecio – Gerente General, de nacionalidad ecuatoriana.

El capital social de la compañía comprende de 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor US\$1.00 c/u, dividido en 799 acciones ordinarias nominativas de propiedad de Juan Carlos Galecio Layana y 1 acciones ordinarias nominativas de propiedad de la señora Layana Alejandrina María.