

# **VITAURO CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

### **ABREVIATURAS:**

NIIF para las PYMES = Norma Internacional de Información Financiera para  
Pequeñas y Medianas Entidades

IASB = Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

NIC = Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF = Normas Internacionales de Información

Financiera IVA = Impuestos al Valor Agregado

## VITAURO CIA. LTDA.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

---

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo	3	49,924	275,196
Activos financieros	4	690,669	334,646
Inventarios	5	1.720,328	722,433
Servicios y pagos por anticipado	6	356,368	54,238
Activos por impuestos corrientes	7	<u>167,023</u>	<u>51,595</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>2.984,312</u>	<u>1,438,108</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>			
Propiedades, planta y equipos, neto	8	<u>1.468.513</u>	<u>836,159</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>1.468.513</u>	<u>836,159</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><u>4.452,825</u></u>	<u><u>2,274,268</u></u>

Ver notas a los estados financieros

## VITAURO CIA. LTDA.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas y documentos por pagar		217,681	107,013
Obligaciones con Instituciones y Bancos	9	24,809	29,976
Otras obligaciones corrientes	10	219,193	129,399
Cuentas por pagar Relacionadas	11	43,049	33,447
Anticipos de Clientes		683,756	2,857
Provisiones por Actas de Finiquito			209
Otros Pasivos Corrientes	12	<u>1,555</u>	<u>13,245</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>1.190,043</u>	<u>316,148</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas y documentos por pagar	13	523,734	523,734
Obligaciones a largo plazo con institución y bancos	14	1.021,979	376,430
Cuentas por pagar L/P	15	572,482	294,434
Otros pasivos no corrientes		<u>693,329</u>	112,593
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>2.287,790</u>	<u>1,307,192</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>3.477,833</u>	<u>1,623,341</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	16	450	450
Aporte para futuras capitalizaciones		100,000	
Reservas		225	225
Resultados acumulados		650,252	467,183
Resultados del Ejercicio		<u>224,065</u>	<u>183,067</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>974,992</u>	<u>650,926</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u><u>4.452,825</u></u>	<u><u>2,274,268</u></u>

Ver notas a los estados financieros

## VITAURO CIA. LTDA.

### ESTADO DE RESULTADO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		4.201,911	2,767,846
Costo de ventas		<u>(2.221,610)</u>	<u>(1,884,681)</u>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b><u>1.980,301</u></b>	<b><u>883,164</u></b>
Gastos de venta		(205,520)	(79,862)
Gastos de administración	17	<u>(1.310,845)</u>	<u>(579,100)</u>
<b>Utilidad en operación</b>		<b><u>463,936</u></b>	<b><u>224,201</u></b>
Otros ingresos, neto		25,554	49,875
Otros Gastos, neto		(3,470)	(63,534)
Gastos financieros, neto		<u>(132,639)</u>	<u>(48,811)</u>
<b>Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias</b>		<b><u>353,381</u></b>	<b><u>161,730</u></b>
Participación de trabajadores	18	(53,007)	(24,259)
Gastos no deducibles		<u>4,861</u>	<u>25,107</u>
<b>Utilidad antes del impuesto a las ganancias</b>		<b><u>305,235</u></b>	<b><u>162,578</u></b>
Impuesto a las ganancias	19	(76,308)	(35,767)
Gastos no deducibles		<u>(4,861)</u>	<u>(25,107)</u>
<b>Utilidad del periodo</b>		<b><u>224,066</u></b>	<b><u>107,704</u></b>

Ver notas a los estados financieros

## VITAURO CIA. LTDA.

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	Aporte para Futuras Capitalizaciones		Reserva legal	Resultados acumulados	Total
<b>ENERO 1 DE 2017</b>	<b>450</b>		<b>225</b>	<b>548,548</b>	<b>549,223</b>
<b>Cambios:</b>					
Utilidad del periodo				101,703	101,703
<b>DICIEMBRE 31 DE 2017</b>	<b>450</b>	<b>=</b>	<b><u>225</u></b>	<b><u>650,251</u></b>	<b><u>650,926</u></b>
<b>Cambios:</b>					
Utilidad del periodo				224,065	224,065
Aporte para futuras Capitalizaciones		100,000			100,000
<b>DICIEMBRE 31 DE 2018</b>	<b>450</b>	<b>=</b>	<b><u>225</u></b>	<b><u>874,316</u></b>	<b><u>974,991</u></b>

Ver notas a los estados financieros

## VITAURO CIA. LTDA.

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de Operación:</b>		
Cobros a clientes	3.448,431	2,327,418
Pagos a proveedores, empleados y otros	(4.489,976)	(2,228,598)
Impuesto a la renta	(55,988)	(35.767)
Intereses pagados		(48,812)
Intereses ganados	<u>          </u>	5.402
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación</b>	<u>(1.197,532)</u>	<u>19,643</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</b>		
Otras entradas de efectivo	<u>972,261</u>	<u>192,397</u>
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación</b>	<u>972,261</u>	<u>192,397</u>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo durante el periodo</b>	(225,273)	212,040
<b>Efectivo al inicio del periodo</b>	<b>275,196</b>	<b>63,156</b>
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b><u>49,923</u></b>	<b><u>275,196</u></b>

Ver notas a los estados financieros

# VITAURO CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

VITAURO CIA LTDA., con RUC 0992775904001 fue constituida mediante escritura pública el 28 de julio de 2006 en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, con número de expediente asignado por la Superintendencias de Compañías, 124655 ubicada en Guayaquil de la provincia del Guayas, Cdl. Comegua, en la calle primera y alianza, Solar 13. Su actividad consiste en la distribución y comercialización de toda clase de alimentos y bebidas.

### 2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**Declaración de cumplimiento** - Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**Moneda funcional** - Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares estadounidenses completos, el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por las partidas descritas en las políticas contables mencionadas más abajo.

El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable se define como el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

A continuación, se resumen las políticas contables significativas utilizadas en la preparación de estos estados financieros:

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**Activos y Pasivos Financieros:** Se reconocen cuando la entidad pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros de la compañía se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición de activos o contratación de pasivos financieros se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros de la compañía, al momento del reconocimiento inicial.

Los activos y pasivos financieros se clasifican como activos y pasivos corrientes si se esperan cobrar o pagar por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario, se contabilizan como activos y pasivos no corrientes.

**Clasificación de Activos financieros** - Se clasifican en “préstamos y partidas por cobrar”. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

**Método de la tasa de interés efectiva** - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo costos de transacción y otras) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

**Préstamos y cuentas por cobrar** - Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar (cuentas por cobrar comerciales, saldos bancarios y efectivo, anticipos a proveedores y otras cuentas por cobrar) son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

**Deterioro de valor de Activos Financieros** - Los activos financieros designados al costo son revisados por deterioro de valor al final de cada período sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro de valor podría incluir:

- Dificultades financieras significativa del emisor o del obligado; o
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal; o

- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas por cobrar comerciales, un activo cuyo deterioro no ha sido evaluado individualmente, y es evaluado por deterioro sobre una base colectiva. Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto al cobro de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el período de crédito promedio de 90 días, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro de valor directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta por cobrar comercial es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado del resultado del período.

***Baja en cuenta de los activos financieros*** - La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en el resultado del período.

***Clasificación de los Pasivos Financieros*** - Los pasivos financieros son clasificados como 'otros pasivos financieros'.

***Otros pasivos financieros*** - Los otros pasivos financieros (préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo los costos de transacción y otros costos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

***Baja en cuentas de un pasivo financiero*** – La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

***Inventarios:*** Los suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

***Propiedades, planta y equipos:***

- **Reconocimiento y medición posterior**

- a) **Reconocimiento**

- Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- b) **Medición posterior**

- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos, exceptuando edificios son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los edificios son presentados a sus importes revaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan periódicamente.

- Cualquier aumento en la revaluación de los edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de superávit de revaluación de propiedades y equipos. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados.

- El saldo de revaluación de los edificios incluido en el patrimonio es transferido totalmente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja o venta del activo. No obstante, parte del superávit es transferido a medida que el activo es utilizado por la compañía, en ese caso, corresponderá a la depreciación del superávit contabilizado en el activo en mención durante cada periodo.

- Los efectos de la revaluación de propiedades y equipo, sobre el impuesto a la renta, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se contabilizan en los resultados en el período en que se incurre.

- **Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

- **Retiro o venta de propiedades y equipo**

La ganancia o pérdida que surja de la venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y se reconoce en los resultados del periodo.

En caso de venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

- **Deterioro del valor de las propiedades y equipos**

Al final de cada período sobre el cual se informa, la Compañía evalúa los importes en libros de las propiedades y equipos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados al valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo se reduce a su importe recuperable.

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

**Impuestos a las ganancias** – El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto por pagar corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- **Impuestos diferidos**

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. La compañía reconoce un pasivo por impuesto diferido por la diferencia temporaria imponderable relacionada con la revaluación de los edificios para el cual se presume que este importe se recuperará a través del uso o venta del activo en mención.

Los pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar el importe en libros de sus activos revaluados.

- **Impuestos corrientes y diferidos**

Se reconocen como gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio (revaluación de edificios), en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

**Beneficios a los empleados –**

- **Beneficios de corto plazo** – se registran en el rubro de obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:
  - a) **Participación de trabajadores:** La Compañía reconoce gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.
  - b) **Vacaciones:** se registran con cargo a los resultados del año correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
  - c) **Decimotercera y decimocuarta remuneración:** se provisionan con cargo a los resultados del año y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias** – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entrega el producto y ha cambiado su propiedad. Los ingresos por servicios se reconocen en el periodo contable en que se prestan los servicios, por referencia al grado de terminación de la transacción específica; si la contraprestación del servicio no se ha realizado a la fecha que se informa se reconoce un pasivo por ingresos diferidos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

**Costos y gastos** – Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

### 3. EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 201, representa fondos mantenidos en cuentas corrientes con entidades financieras locales.

	<u>2018</u>
	... U.S. dólares ...
Caja General	3,748
Banco Produbanco cta. cte.#02-01600798-7	7,835
Banco Solidario cta. cte.#2627000196967	1,099
Banco Guayaquil cta. cte.#45903362	1,462
Banco Pichincha cta. cte.#2100119311	35,045
Banco Pichincha cta. aho.#2200022607	<u>734</u>
<b>Total</b>	<b>49,923</b>

### 4. ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2018</u>
	... U.S. dólares ...
Cuentas y documentos por cobrar (1)	241,502
Otras cuentas por cobrar	425,533
Partes relacionadas	<u>23,633</u>
<b>Total</b>	<b>690,668</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2017, clientes representan importes pendientes de cobros por ventas de productos a personas naturales y jurídicas desde 30 hasta 60 días plazo, las cuales no generan intereses.

## 5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018, representa productos en bodega por US\$1.720,327. A la fecha de emisión de estas notas, se ha realizado un análisis, para determinar algún ajuste importante (deterioro) que pueda tener un impacto negativo en los registros contables de la entidad.

	<u>2018</u>
	... U.S. dólares ...
Productos terminados y mercadería	1.161,014
Suplementos	140,131
Accesorios	95,928
Prendas de vestir	1,919
Inventario Pesas	152,748
Inventario Repuestos	168,587
<b>Total</b>	<u>1.720,327</u>

## 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

	<u>2018</u>
	... U.S. dólares ...
Seguros pagados por anticipado	667
Anticipo proveedores varios	355,700
<b>Total</b>	<u>356,367</u>

Al 31 de diciembre de 2018, representan importes de gastos pagados por anticipado, mismos que serán reconocidos como tales en el transcurso del siguiente periodo económico.

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2018</u>
	... U.S. dólares ...
Crédito Tributario IVA	105,627
Retenciones en la fuente año	20,358
Crédito tributario ISD	26,125
Anticipo impuesto a la renta	14,914
<b>Total</b>	<u>167,024</u>

Al 31 de diciembre de 2018, esta cuenta representa los importes que generaron crédito tributario, como resultado de las transacciones que se realizaron en el periodo económico que se presenta.

## 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

	<u>2018</u>
	.. U.S. dólares. .
Terrenos	948,410
Otros equipos	4,825
Construcciones en curso	426,254
Equipos y Herramientas	29,344
Vehículos	87,478
Muebles de oficina	15,935
Equipos de computación	15,187
Equipos de oficina	26,283
Líneas, redes e instalaciones	<u>14,514</u>
<b>Total</b>	1.568,230
Depreciación acumulada	(99,717)
<b>Neto</b>	<u><u>1.468,513</u></u>

## 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES Y BANCOS C/P

	<u>2018</u>
	... U.S. dólares ...
Visa Titanium 4048 3900	20,575
Mastercard Produbanco 547649	610
Mastercard Pichincha 5525 3600	1,424
Visa Produbanco	<u>2,200</u>
<b>Total</b>	<b>24,809</b>

Al 31 de diciembre de 2018, esta cuenta representa el importe por pagar de las tarjetas corporativas que la compañía posee, por compra de bienes o servicios en beneficio de la misma.

## 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2018</u>
	... U.S. dólares ...
SRI - Impuesto a la renta por pagar	76,309
SRI - Impuesto al valor agregado por pagar	11,211
SRI - Impuesto retención en la fuente por pagar	4,235
IESS - Fondos de Reserva	276
IESS - Préstamos quirografarios	251
IESS - Aportaciones	3,430
Remuneraciones por pagar	43,641
Décimo tercer sueldo	2,882
Décimo cuarto sueldo	8,796
Vacaciones	14,718
Participación trabajadores 15%	<u>53,444</u>
<b>Total</b>	<b>219,193</b>

Al 31 de diciembre de 2018, representa el importe por pagar a la Administración Tributaria, al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y los Beneficios a los trabajadores, mismos que serán cancelados en el siguiente periodo económico.

#### 11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS C/P

	<u>2018</u>
	... U.S. dólares ...
Cuentas por pagar Ing. Leonardo Quezada López	17,370
Cuentas por pagar Lcda. Marisol Merchán Sierra	19,648
Cuentas por pagar Taurusgym	6,031
<b>Total</b>	<u>43,049</u>

Al 31 de diciembre de 2018, representa el importe a pagar a corto plazo, por transacciones realizadas con partes relacionadas.

#### 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	<u>2018</u>
	... U.S. dólares ...
Cuentas por pagar Sra. Rita López	1,555
Cuentas por pagar proveedores varios	217,681
Anticipo de Clientes	683,756
<b>Total</b>	<u>902,992</u>

Al 31 de diciembre de 2018, representa el importe a pagar a corto plazo, por transacciones realizadas con varios proveedores.

#### 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

	<u>2018</u>
	... U.S. dólares ...
Cuentas por liquidar	572,483
<b>Total</b>	<u>572,483</u>

Al 31 de diciembre de 2018, representa el importe por pagar a largo plazo, por cuentas varias que se generaron en transacciones realizadas en el periodo 2017.

#### 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

	<u>2018</u>
	... U.S. dólares ...
Préstamo Banco Produbanco OP/CAR20200136976	59,447
Préstamo Banco Produbanco OP/CAR20200138326	30,706
Préstamo Banco Produbanco OP/CAR20200203026	206,310
Préstamo Banco Produbanco OP/CAR20200203035	300,000
Préstamo Banco Pichincha OP/CAR 20936570	194,160
Préstamo Banco Pichincha OP/CAR 985898	181,356
Préstamo Banco Guayaquil OP/CAR 106314	50,000
<b>Total</b>	<b>1,021,979</b>

Al 31 de diciembre de 2018, la empresa cuenta con tres préstamos bancarios los mismos que se invirtieron de la siguiente manera:

- Préstamo Banco Produbanco OP/20200136976: Crédito adquirido en el año 2014 con el objetivo de financiar la compra del Edificio para la sucursal ubicada en la ciudad de Quito, por un monto de \$150,000.00 a una tasa de interés del 11.23% y a un plazo de 7 años.
- Préstamo Banco Produbanco OP/ CAR20200138326: Crédito adquirido en el año 2015 con el objetivo de financiar la compra del Terreno para el proyecto de la nueva sucursal ubicada en el sector de La Joya – Daule. Dicho préstamo fue por un monto de \$135,000.00 a una tasa de interés del 11.23% y a un plazo de 5 años.
- Préstamo Banco Produbanco OP/ CAR20200138326: Crédito adquirido en el año 2017 con el objetivo de financiar la Construcción del proyecto de la nueva sucursal ubicada en el sector de La Joya – Daule. El préstamo otorgado fue por un monto de \$250,000.00 a una tasa de interés del 9,76% y a un plazo de 6 años.
- Préstamo Banco Pichincha OP/ CAR20936570: Crédito adquirido en el año 2018 con el objetivo de financiar la Construcción del proyecto de la nueva sucursal ubicada en el sector de La Joya – Daule. El préstamo otorgado fue por un monto de \$250,000.00 a una tasa de interés del 9,76% y a un plazo de 3 años.
- Préstamo Banco Pichincha OP/ CAR2985898: Crédito adquirido en el año 2018 con el objetivo de financiar la Construcción del proyecto de la nueva sucursal ubicada en el sector de La Joya – Daule. El préstamo otorgado fue por un monto de \$200,000.00 a una tasa de interés del 9,76% y a un plazo de 5 años.
- Préstamo Banco Pichincha OP/ CAR331371: Crédito adquirido en el año 2018 con el objetivo de financiar la Construcción del proyecto de la nueva sucursal ubicada en el sector de La Joya – Daule. El préstamo otorgado fue por un monto de \$200,000.00 a una tasa de interés del 9,76% y a un plazo de 5 años.
- Préstamo Banco Guayaquil OP/ CAR106314: Crédito adquirido en el año 2018 con el objetivo de financiar la Construcción del proyecto de la nueva sucursal ubicada en el sector de La Joya – Daule. El préstamo otorgado fue por un monto de \$50,000.00 a una tasa de interés del 9,76% y a un plazo de 1 años.

## 15. CUENTAS POR PAGAR L/P

	<u>2018</u>
	... U.S. dólares ...
Cuentas por pagar accionistas	376,328
Préstamo Sra. Rita López	163,000
Préstamo Sra. Lucrecia Saltos	41,000
Préstamo Sra. Marisol Merchan	25,000
Préstamo Sra. Marianela Merchan	40,000
Préstamo Sra. Martha Sierra	48,000
<b>Total</b>	<u><b>693,328</b></u>

Al 31 de diciembre de 2018, representa el importe por pagar a los accionistas y préstamos realizados a largo plazo por la compañía.

## 16. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social está constituido por 450 acciones, de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

## 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

	<u>2018</u>
	... U.S. dólares ...
Mantenimientos y reparaciones	43,990
Seguros y Reaseguro	18,800
Servicios básicos	30,062
Beneficios a empleados	226,772
Materiales y suministros GA	47,451
Transporte y movilización	28,974
Impuestos, contribuciones y otros	27,640
Depreciaciones	28,376
Pagos otros bienes y servicios	769,325
Arriendos	17,200
Honorarios profesionales	28,415
Combustibles y lubricantes	6,906
Promoción y publicidad V	5,475
Otros gastos y servicios	<u>240,499</u>
<b>Total</b>	<u><b>1,519,835</b></u>

## 18. Gastos Financieros

Intereses y Comisiones bancarias	<u>132,638</u>
<b>TOTAL</b>	<b>132,638</b>

## 19. PARTICIPACION DE 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 de trabajadores al 31 de diciembre fueron como sigue:

	<b><u>2018</u></b>
	<b>... U.S. dólares ...</b>
Saldo al inicio	24,259
Gasto del año	23,822
Pago utilidades 2018	<u>(53,007)</u>
Saldo final	<u><u>53,444</u></u>

## 20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2018, se calcula en un 2% 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><u>2018</u></b>
	<b>... U.S. dólares ...</b>
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	353,381
Base tributaria	305,235
Tasa impositiva	<u>25%</u>
Impuesto a la renta corriente	<u><u>76,308</u></u>

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía el año 2006 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2015, 2016, 2017 y 2018 sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

## 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estas notas, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de VITAURO CIA. LTDA. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas.



Ing. Leonardo Quezada  
Gerente General



CPA. Ma. Fernanda Zevallos  
Contadora