

VISCONTICORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados en Diciembre 31, 2019 y 2018

1. Modificación de la compañía:

Visconticorp S. A. fue constituida mediante escritura pública el 20 de abril de 2008, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil bajo el número 28.128 en mayo del mismo año, el 21 de mayo del 2012 la compañía cambio su objeto social a la coordinación e intermediación en el desarrollo de todo tipo de informes, estudios y proyectos relacionados con la minería, geología geotécnica, medio ambiente, en obras públicas o privadas, a la explotación de recursos naturales, minas, canchales, graveros, a la gestión de residuos por cuenta propia o ajena de toda clase de edificios y construcciones, así como todas las obras de infraestructura asociadas de arte, puentes, muros, estabilización de taludes, vados, entre otras dispuestas en su constitución, para cumplir con el objeto social descrito la compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley y que se relacionen con su objeto social principal. La compañía tiene un plazo de duración de diez años.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de Compañía Visconticorp S. A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.08.008 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial 84 del 23 de Diciembre de 2008.

3. Bases de medición:

Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, los cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

Estimaciones y juicios contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requieren que la Administración de la Compañía efectúe estimaciones y juicios contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

En relación a juicios realizados en la aplicación de las políticas contables, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Clasificación de activos corrientes y no corrientes.

Los estados de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los vencimientos superior a dicho periodo.

Normas nuevas

Las siguientes NIIF y NIC revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2017.

<u>Norma</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha efectiva</u>
NIC 7 (modificaciones)	Introduce requisitos de desglose adicionales con el fin de mejorar la información proporcionada a los usuarios.	1 de enero de 2017
NIC 12 (modificaciones)	Cualificación de los principios establecidos respecto al reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas	1 de enero de 2017

Las siguientes NIIF y NIC, modificaciones y nuevas entrarán en vigor para periodos que comienzan a partir del 1 de enero de 2018; la Administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendrían ningún efecto significativo en la preparación de los estados financieros del periodo actual.

<u>Norma</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha efectiva</u>
NIC 8 (nueva)	Instrumentos financieros, reemplaza a la NIC 39	1 de enero de 2018
NIC 15 (nueva)	Ingresos procedentes de contratos con clientes	1 de enero de 2018
NIC 16 (nueva)	Arrendamientos	1 de enero de 2019
NIC 2 (modificación)	Actúan sobre los efectos de la condiciones de devengo en pagos basados en acciones a liquidar en efectivo, la clasificación de	1 de enero de 2018
NIC 28 y NIIF 10 (modificación)	Clasificación en relación al resultado de estas operaciones si se trata de negocios o de activos.	Sin fecha definida

4. Resumen de principales políticas contables

Efectivo y equivalentes

Comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

Inventarios

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

Ingresos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos 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 vigentes al final de cada período.

Propiedad, planta y equipo

Se registran al costo, menos la depreciación acumulada correspondiente. La depreciación es calculada por el método de línea recta durante la vida útil del activo, o lesser que se consideran adecuadas.

La depreciación de los elementos de propiedad, maquinaria, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La depreciación de los elementos de propiedad, maquinaria, muebles y equipos se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a la vida útil estimada para cada componente de la propiedad. Los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

	Vida útil en años (hasta)
Maquinarias y equipos de oficina	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5

Deudas financieras

Estas deudas se registran al valor razonable de la obligación contractada y los costos/gastos generados por esta se contabilizan en el estado de resultados integral. Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento excede los doce meses.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Beneficios a empleados

La Compañía reconoce un pasivo y un 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.

Capital social

Las participaciones ordinarias (única clase de participaciones emitidas por la compañía) son clasificadas como patrimonio, los costos incrementales atribuidos directamente a la emisión de participaciones ordinarias, de haberes, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Reconocimiento de ingresos ordinarios

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período de la esencia de la transacción.

Compensación de activos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellas cases en las que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tener la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, este compuesto por:

	2019	2018
Caja	68.77	160.08
Banco de Loja	3,830.28	-
Banco Internacional Cta. Ahorros	2,285.62	16,252.97
Total	US\$ 6,184.67	16,413.05

6. Cuentas por cobrar comerciales y otras:

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2019 y 2018, fueron los siguientes

	2019	2018
Cuentas *	21,880.00	21,880.00
Pagos anticipados **	286,258.77	-
Total	US\$ 308,138.77	21,880.00

(*) La cuenta clientes corresponde a la factura N° 251 al cliente Juan Jose del Hoyo Nere con fecha 28 de julio de 2018.

(**) Los pagos anticipos a proveedores comprenden a los desembolsos generados en el año corriente por actividades provenientes del giro del negocio.

7. Propiedad, planta y equipo, neto:

A Diciembre 31 de 2019 y 2018, los componentes de este rubro fueron los siguientes.

	Costo		Vida útil años
	2019	2018	
Maquinarias y equipos de oficina	537,453.73	387,571.80	10
Muebles y enseres	1,029.48	1,029.48	10
Vehículos	7,600.00	-	5
	546,083.21	388,601.28	
Depreciación acumulada	(84,829.46)	(13,479.17)	
Total	US\$ 461,253.75	375,122.11	

Los movimientos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son los siguientes:

Costo	Maquinaría y Equipo	Muebles y enseres	Vehículos	TOTAL
Saldo a Enero 1 de 2018	307,371.00	1,000.00	-	308,371.00
Adquisiciones	307,371.00	1,000.00	-	308,371.00
Saldo a Diciembre 31 de 2018	149,882.13	-	7,500.00	157,382.13
Adquisiciones	307,371.00	1,000.00	7,500.00	315,871.00
Saldo a Diciembre 31 de 2019				

Detalle de depreciación acumulada

Depreciación acumulada y deterioro	Depreciación Acumulada	TOTAL
Saldo a Enero 1 de 2018	274.00	274.00
Depreciación del año	(13,264.00)	(13,264.00)
Saldo a Diciembre 31 de 2018	13,264.00	13,264.00
Depreciación del año	(51,350.29)	(51,350.29)
Saldo a Diciembre 31 de 2019	64,614.29	64,614.29

8. Cuentas por pagar comerciales y otras:

A Diciembre 31 de 2019 y 2018, este rubro lo integran:

	2019	2018
Proveedores nacionales*	86,022.18	52,061.25
Participación a trabajadores	276.83	17.71
Obligaciones con el tes.	534.86	597.02
Total	US\$ 86,833.87	52,676.00

(*) El detalle de los saldos de proveedores al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se compone de:

	2019	2018
Bodaimet S.A	75,267.75	42,416.00
Cesar Izurieta	2,800.00	2,400.00
Rebeca Bowen	-	1,300.00
Ricardo Cuenca	2,301.26	2,301.26
Bayley S.A	3,002.00	-
Shobanny Fernando Feijoo	1,100.00	-
Yáñez Ochoa Zoila	-	2,396.77
Fajardo Gomez Mónica	-	158.06
Ángel Yunga	480.00	-
Paul Ajlla Camacho	1,081.17	1,081.17
Total	86,833.87	52,676.00

9. Cuentas por pagar controladas y otras LP

Este rubro, al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se conforma por las transferencias recibidas del exterior por parte de las compañías Sonoma S.A. y Valpen Inversiones S.A. también incluye transferencias recibidas por parte de Manuel Vallente (Walter) operaciones fueron realizadas a plazos mayores a un año.

10. Capital social:

El capital social de la compañía a Diciembre 31 de 2019 está representado por 800 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. El capital social tiene la siguiente distribución:

Accionistas	Porcentaje de	Residencia
DA SILVA PEREIRA ANTONIO JULIO	5%	PORTUGAL
VALIENTE MARGELI MANUEL	95%	ESPAÑA
TOTAL	100.00%	

11. Ingresos de actividades ordinarias:

Este rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se conforma por los ingresos obtenidos por ventas mercaderías.

	2019	2018
Ingresos por actividades ordinarias	8,429.58	186,000.00
Total	US\$ 8,429.58	186,000.00

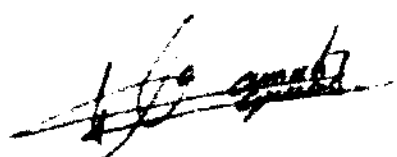
12. Gastos administrativos y generales:

El acumulado por el ejercicio 2019 y 2018 corresponde a los siguientes rubros:

	2019	2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4,808.00	24,464.00
Aportes al IESS	983.04	4,048.00
Beneficios sociales	800.00	4,371.00
Participación a trabajadores	276.83	17.71
Impuesto a la renta	382.18	22.08
Honorarios profesionales	-	10,389.00
Combustibles y lubricantes	-	6,551.00
Transporte	-	26,455.00
Gastos de gestión	-	6,419.00
Gastos de viajes	-	13,575.00
Depreciaciones	-	13,286.00
Arrendamiento operativo	-	5,860.00
Suministros	-	4,988.00
Otros gastos administrativos	-	15,852.00
Total	USD 7,980.02	128,997.80

13. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión del presente informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



José Camata Llagunes
Gerente General



César Izurieta Molina
Contador