

**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**

**1. Información general y operaciones**

**VAUDOISE S.A.** La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 22 de julio de 2008.

La compañía se dedica a la **VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN** en la dirección de su domicilio fiscal, ubicado **en el Puerto Santa Ana Edificio THE POINT piso 19 oficina 1901.**

**2. Principales políticas contables**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como se requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**Bases de preparación**

Los estados financieros de **VAUDOISE S.A.** comprenden el Estado de Situación Financiera del 1 al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Situación Integral, Estado de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo al 31 de diciembre de ese año.

Éstos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES.

**3. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 Constituyen los segundos estados financieros con aplicación de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) Pymes.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales Estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### 3.1 Activos financieros

La compañía clasifica a sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial.

Su principal activo financiero son los siguientes:

### 3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

### 3.3. Impuesto a la Renta

Está conformado solo con el Impuesto a la Renta corriente.

El impuesto corriente es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual estableció la tarifa de impuesto a la Renta del 25% para sociedades.

#### **ACTIVOS CORRIENTES**

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| CAJA – BANCOS               | 51,69     |
| Cuentas por cobrar clientes | 30.768,56 |
| Otras Cuentas por Cobrar    | 0,00      |
| Crédito tributario IVA      | 10.482,37 |
| Crédito tributario IR       | 3.604,65  |
| Inventario                  | 0,00      |

**TOTAL ACTIVOS** **44.907,27**

#### **PASIVOS CORRIENTES**

|   |           |
|---|-----------|
| Cuentas por pagar proveedores               | 0,00      |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 4.319,07  |
| Otros pasivos corrientes                    | 17.070,19 |
| IESS por pagar                              | 701,93    |

|   |          |
|---|----------|
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio  | 3.430,37 |
| Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados | 939,59   |

**CAPITAL**

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| Capital del ejercicio              | 800,00           |
| Reserva Legal                      | 82,42            |
| Utilidades acum. ejerc. anteriores | 2.444,02         |
| Utilidad del ejercicio             | 15.119,69        |
| <b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>  | <b>44.907,27</b> |

**4. Efectivo**

Al 31 de diciembre de 2019 está constituido como sigue:

|               |                             |
|---------------|-----------------------------|
|               | <u>2019</u><br>(US Dólares) |
| Caja - Bancos | 51,69                       |
| <b>TOTAL</b>  | <b>51,69</b>                |

**5. Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2019 está constituido como sigue:

|                                  |        |              |
|----------------------------------|--------|--------------|
| Hugo Daniel Banguera Erazo       | 16,25% | 130,00       |
| Viviana Elizabeth Banguera Erazo | 16,38% | 131,00       |
| Hugo Manuel Banguera Rojas       | 51,00% | 408,00       |
| Martha Isabel Erazo Díaz         | 16,37% | 131,00       |
| <b>Total</b>                     |        | <hr/> 800,00 |

El Capital suscrito de **VAUDOISE S.A.** está actualmente constituido en \$ 800,00 no hubo cambios en el Patrimonio.

## 1. Ingresos, costos y gastos

Al 31 de diciembre de 2019 está constituido como sigue:

**VAUDOISE S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**  
(EN US\$)

|                                     |            |                   |
|-------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>                     |            | <b>187.230,34</b> |
| VENTAS 12%                          | 183.482,48 |                   |
| VENTAS 0%                           | 3.747,86   |                   |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>              |            | <b>130.990,46</b> |
| INVENTARIO INICIAL                  | 72.735,03  |                   |
| (+) COMPRAS                         | 58.255,43  |                   |
| (-) INVENTARIO FINAL                | 0,00       |                   |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>         |            | <b>33.717,48</b>  |
| Gastos de Sueldo                    | 3.249,73   |                   |
| Beneficios Sociales                 | 668,88     |                   |
| Aporte a la Seguridad Social        | 665,53     |                   |
| Honorarios Profesionales            | 0,00       |                   |
| Transporte                          | 1.393,48   |                   |
| Arrendamientos                      | 0,00       |                   |
| Suministros, materiales y repuestos | 492,56     |                   |
| Mantenimiento y reparaciones        | 8,93       |                   |
| Impuestos, contribuciones y otros   | 428,94     |                   |
| Iva que se carga al gasto           | 2.405,37   |                   |
| Servicios Públicos                  | 391,23     |                   |
| Otros Gastos                        | 20.942,11  |                   |
| Gastos Financieros                  | 46,88      |                   |
| Gastos no deducibles                | 193,37     |                   |
| Combustible y Lubricante            | 1.626,85   |                   |
| Seguros y Reaseguros                | 856,90     |                   |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>  |            | <b>22.869,12</b>  |

|  |                      |
|--|----------------------|
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES   | 3.430,37             |
| <b>UTILIDAD DESPUÉS DE PART. TRABAJ.</b>                                 | <b>19.438,75</b>     |
| (+) Gastos no deducibles   | 193,37               |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>   | <b>19.632,12</b>     |
| Impuesto Causado   | 4.319,07             |
| (-) Retenciones en la fuente que le realizaron<br>en el ejercicio fiscal | 3.604,65             |
| (-) Anticipo pagado  | 72,31                |
| <b>IMPUESTO A PAGAR</b>  | <b>642,11</b>        |
| <br><b>UTILIDAD NETA</b>   | <br><b>15.119,69</b> |

## 2. Eventos posteriores

La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no existen eventos que ameriten ser revelados o ajustados, y que alteren y/o modifiquen significativamente los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2019

**Ing. Milton Aguilar**  
**Contador General**  
**RUC: 0925817967001**