

**VVK ALIMENTOS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**VVK ALIMENTOS CIA. LTDA.-** Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 28 de noviembre del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de enero del 2004. La actividad principal de la Compañía es la producción, importación, exportación, comercialización, compra, venta elaboración, distribución, representación y comercio de toda clase de alimentos de consumo humano; también bebidas, jugos, energizantes, papillas, vinos y licores de todo tipo.

**Base de Presentación.-** La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con NIIF adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.-** Con fecha 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, se publicó la resolución No. 06.Q.ICL.004, que resuelve en su Artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2010:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral

Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

**Inventarios.-** El costo de los inventarios se determina por el método promedio. El costo no excede al valor de mercado.

**Propiedad, maquinaria y equipos.-** Están registrados al costo de adquisición. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

**1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación...)**

| <b><u>Activos</u></b>  | <b><u>Tasas</u></b> |
|------------------------|---------------------|
| Edificio               | 5%                  |
| Muebles y enseres      | 10%                 |
| Maquinaria             | 10%                 |
| Equipos de computación | 33%                 |

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando los productos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo bancos.

Participación de trabajadores.- La compañía ha dado cumplimiento con lo dispuesto en el Código de Trabajo, para el ejercicio 2017, la Compañía ha efectuado la respectiva provisión para distribución de utilidades a los trabajadores y reconoce en los resultados del período el 15% de participación de trabajadores.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la renta y para aquellas Compañías que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 15% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

## **2. CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

|                         | <b><u>2017</u></b> |
|-------------------------|--------------------|
|                         | (US\$)             |
| Clientes                | 184,222            |
| Otros                   |                    |
| Impuestos y retenciones | 221,159            |
| Anticipos proveedores   | 120,470            |
| Anticipos empleados     | 3,812              |
| Total                   | <u>529,663</u>     |

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta retenciones e impuestos corresponde principalmente por concepto de retenciones en la fuente efectuadas por clientes y al crédito tributario generado por las compras efectuadas a proveedores de bienes y servicios de la compañía, las mismas que se han venido acumulando de años anteriores.

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta anticipos proveedores corresponde principalmente a pagos realizados por la compañía a varios proveedores por la compra de insumos y cada año se liquidan por completo.

### 3. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2017 es como sigue:

|                        | .....MOVIMIENTO.....      |            |                               |                           |
|------------------------|---------------------------|------------|-------------------------------|---------------------------|
|                        | Saldos<br>Al<br>01/ene/16 | Adiciones  | Ajustes<br>y/o<br>Reclasific. | Saldos<br>Al<br>31/dic/16 |
|                        | (US\$.)                   |            |                               |                           |
| Equipo de computación  |                           | -          | -                             |                           |
| Maquinaria             | 739,707                   | 12,500     | -                             | 752,207                   |
| Vehículos              | 16,240                    | -          | -                             | 16,240                    |
| Muebles y enseres      | 3,400                     |            | -                             | 3,400                     |
| Subtotal               | 759,347                   | 12,500     | -                             | 771,847                   |
| Depreciación acumulada | ( 364,507 )               | ( 75,001 ) | 0                             | ( 439,508 )               |
| Total                  | 394,840                   | (62,501)   | 0                             | 332,339                   |

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos fue de US\$. 75,001 al 31 de diciembre del 2016.

### 4. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO (continuación)

|                        | .....MOVIMIENTO.....      |            |                               |                           |
|------------------------|---------------------------|------------|-------------------------------|---------------------------|
|                        | Saldos<br>Al<br>01/ene/17 | Adiciones  | Ajustes<br>y/o<br>Reclasific. | Saldos<br>Al<br>31/dic/17 |
|                        | (US\$.)                   |            |                               |                           |
| Equipo de computación  |                           | -          | -                             |                           |
| Maquinaria             | 752,207                   | 113,481    | -                             | 865,688                   |
| Vehículos              | 16,240                    | -          | 16,240                        | 0                         |
| Muebles y enseres      | 3,400                     |            | -                             | 3,400                     |
| Subtotal               | 771,847                   | 113,481    | (16,240)                      | 869,088                   |
| Depreciación acumulada | ( 439,508 )               | ( 82,583 ) | 16,240                        | ( 505,851 )               |
| Total                  | 332,339                   | 30,898     | 0                             | 363,237                   |

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos fue de US\$. 82,583 al 31 de diciembre del 2017.

### 5. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

**2017**

|                          | (US\$.)          |
|--------------------------|------------------|
| Compañías relacionadas   | 56,092           |
| Proveedores              | 93,869           |
| Impuestos y retenciones  | 20,235           |
| Obligaciones con el IESS | 2,190            |
| Otras                    | 896,963          |
| Total                    | <u>1,069,349</u> |

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta otras corresponde a créditos concedidos por el señor Carlos Vera Meneses, para pago de proveedores y capital de trabajo, prestamos que no generan intereses.

El saldo de la cuenta proveedores 2017, corresponde a saldo facturas proveedores.

## **6. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2017, se resume como sigue:

**2017**

|                                                 | (US\$.)      |
|-------------------------------------------------|--------------|
| Participación de trabajadores en las utilidades | 84           |
| Provisiones sociales                            | 9,666        |
| Nomina por pagar                                | 0            |
| Total                                           | <u>9,750</u> |

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta gastos acumulados corresponde a utilidades y beneficios sociales a empleados, es necesario señalar que en el año 2017, la compañía en la conciliación tributaria efectuó la provisión correspondiente al 15% de participación de los trabajadores de las utilidades.

## **7. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social es de Cinco mil quinientos Dólares Americanos, dividido en cinco mil quinientas participaciones sociales indivisibles con un valor nominal de un dólar cada una.

## **8. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las Compañías Limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de Reserva Legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha Reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero

puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2017, está pendiente la apropiación del 5% de la utilidad neta obtenida, debido a que tal apropiación debe ser aprobada por la Junta General de Socios.

**9. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (marzo 09 del 2018) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

SEGUNDO J. GUERRERO  
REG. 07343

---