VIDAL EQUIPAMIENTO S.A

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Scanned with CamScanner

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe de Gerencia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de Vidal Equipamientos S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Scanned with CamScanner

VIDAL EQUIPAMIENTO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activos	Nota	2018	2017
Activos corrientes			
Caja - Bancos	6	3,581	50,174
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	7	59,376	37,670
Documentos y cuentas por cobrar relacionados	7	14,178	7,447
Inventarios	10	96,325	72,733
Impuestos por recuperar	8	16,769	9,635
Otras cuentas por cobrar	9	101,335	91,337
Total activos corrientes		291,564	268,996
Activos no corrientes			
Propiedad planta y equipo	11	13,156	19,208
Activos intangibles	12	108	1,275
Activo Diferido		596	596
Total activos no corrientes		13,860	21,079
Total activos		305,424	290,075

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros separados.

Juan Fernando Vidal
Representante Legal

Magdalena Yépez
Contador

Scanned with CamScanner

VIDAL EQUIPAMIENTOS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Pasivos y Patrimonio	Nota	2018	2017
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar a proveedores	13	39,313	56,470
Cuentas por Pagar relacionado	13	25,915	24,784
Anticipo de clientes		0	1,341
Dividendos Por pagar	13	16,000	2,000
Obligaciones laborales	18	21,633	16,555
Obligaciones tributarias	16	6,302	5,010
Obligaciones Financieras	15	59,648	41,800
Otras cuentas por pagar		966	16
Total pasivos corrientes		169,777	147,977
Pasivos no corrientes			
Provisiones por beneficios a empleados largo plazo		(44)	(44)
Pasivo Diferido		1,315	1,315
Total pasivos no corrientes		1,272	1,272
Total pasivos		171,049	149,248
Patrimonio			
Capital social	19	100,000	100,000
Reservas	20	10,503	9,148
Resultados acumulados		23,872	31,679
Total patrimonio		134,375	140,827
Total pasivos y patrimonio		305,424	290,075

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros separados.

Juan Fernando Vidal
Representante Legal

Magdalena Yépez
Contador

Scanned with CamScanner

VIDAL EQUIPAMIENTOS S.A.-

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2018	2017
Ingresos por ventas		574,081	454,643
Costo de ventas	21	(346,242)	(263,920)
Gastos administrativos	21	(206,746)	(182,461)
			-
Total Costos y Gastos Operacionales		(552,988)	(446,380)
Utilidad operacional		21,093	8,263
Otros Ingresos Egresos Neto		11,205	4,337
Gastos financieros	21	(10,672)	(5,501)
Utilidad /Perdida antes del Impuesto a la renta		21,626	7,099
15%participacion Trabajadores	17	(3,244)	(1,065)
Impuesto a la renta	17	(4,834)	(3,117)
Utilidad neta del año		13,548	2,918
Reservas	20	(1,355)	(292)
Utilidad /pérdida neta y resultado integral del año		12,193	2,626

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros separados.

Juan Fernando Vidal
Representante Legal

Magdalena Yépez
Contador

Scanned with CamScanner

VIDAL EQUIPAMIENTOS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

			Resultados acumulados				
				Otros resultados integrales			
	Capital Social	Reserva Legal	Por aplicación inicial de NIIF	Reserva de revaluación de Activos Fijos	Resultados Actuariales	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 01 de Enero de 2017	100.000	8.857	-63.873	-	-	112.926	157.910
Resolución de la Junta General Extraordinaria y			-	-			-
Universal de Accionistas del 01 de Marzo de 2017:			-	-			
Pago de dividendos						-20.000	-20.000
- Apropiación de reserva legal	-	292	-			-292	0
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-			2.918	2.918
Ajustes por revalorización Activos Fijos	-	-	-	-	-		
Pérdida neta y resultado integral del año	-	-	-			-	-
Saldos al 01 de Enero del 2018	100.000	9.149	-63.873	-	-	95.552	140.828
Resolución de la Junta General Ordinaria y				-	-		-
Universal de Accionistas del 29 de Marzo de 2018:				-	-		
Pago de dividendos						-20.000	-20.000
- Apropiación de reserva legal	-	1.355	-			-1.355	0
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-			13.547	13.547
Saldos al 31 de diciembre de 2018	**100.000**	**10.504**	**-63.873**			**87.744**	**134.375**

Juan Fernando Vidal
Representante Legal

Magdalena Yépez
Contador

Scanned with CamScanner

VIDAL EQUIPAMIENTOS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJO DE EFECTIVO

	Nota	2018	2017
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad antes del impuesto a la renta		21,626	7,099
Más cargos (menos créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación de activos fijos	11	6,052	7,670
Amortización de Intangibles	12	1,167	1,167
Baja de activos fijos			
		28,845	15,936
Cambios en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	7	(6,731)	(5,627)
Cuentas por cobrar a clientes no relacionadas	7	(21,706)	10,405
Otras cuentas por cobrar	9	(13,332)	(31,685)
Inventarios	10	(23,592)	7,560
Impuestos por recuperar	8	(14,981)	(7,881)
Cuentas por pagar comerciales	13	(17,157)	17,890
Cuentas por pagar relacionados	13	1,995	(30,560)
Beneficios a empleados	18	4,714	1,834
Anticipo clientes		1,341	1,341
Dividendos por pagar	13	13,500	(2,000)
Obligaciones por beneficios definidos	18	-	(945)
Otras cuentas por pagar		(9,947)	(4,349)
Impuestos por pagar		1,291	(7,490)
		(58,442)	(35,570)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		(58,442)	(35,570)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión :			
	12		
Adiciones de Activos Intangibles			
Efectivo neto utilizado en las actividades de Inversión			
Flujo de efectivo de las actividades de inversión :			
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Pago de dividendos		(6,000)	(18,000)
Prestamos recibidos	15	80,297	49,750
prestamos pagados	15	(62,448)	(7,950)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		11,849	23,800
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo		(46,593)	(11,770)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		50,174	61,944
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	3,581	50,174

Juan Fernando Vidal
Representante Legal

Magdaleña Yépez
Contador

Scanned with CamScanner

VIDAL EQUIPAMIENTOS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y Operaciones

La Compañía Vidal Equipamientos S.A, es una Sociedad Anónima, constituida en la ciudad de Quito el 8 de marzo el 2007.

Su objeto social se recoge de manera general según la escritura de constitución en los siguientes puntos:

- Compra y venta de equipos electrónicos utilizado para la seguridad a empresas dentro de todo el País.
- Importa materiales tecnológicos relativos con el servicio de seguridad.

Vidal Equipamientos S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas – funcionales interrelacionadas.

La oficina principal de la Compañía se encuentra ubicada en la Ciudad de Quito, dirección Av. 10 de Agosto N37-288 Calle Juan Villalengua Edificio Inteca Oficina 101.

1.2 Situación financiera del país

El Índice de la Actividad Económica Coyuntural (IDEAC), en su serie bruta, para septiembre de 2018 mostró una variación mensual negativa de 3,9%, lo cual, según el Banco Central del Ecuador (BCE), se generó principalmente por la reducción de la producción y exportación de rubros como pescado, camarón, petróleo; y también por la reducción de la producción en sectores como: transporte, comercio, servicios financieros y gobierno. El IDEAC corregido por el ciclo tendencia que permite evidenciar el crecimiento a mediano plazo, muestra una variación positiva de 1,3% en el tercer trimestre de 2018, evidenciando una recuperación de la producción, ya que en el trimestre espejo del 2017, se evidenció una variación trimestral negativa de 1,1% Fuente: Banco Central del Ecuador (BCE)
La tendencia del IDEAC evidencia una leve recuperación de la producción durante el 2018, sin embargo, el crecimiento económico no fue el esperado, lo cual llevó a modificar la previsión de crecimiento económico anunciada por el Banco Central que, para este año en principio se planteó en 2,0% pero que a finales de 2018 se modificó a 1,1%. En gran parte esta reducción de las previsiones económicas se debe al déficit fiscal que llevó a la disminución del gasto corriente y la inversión pública durante el 2018.

SECTOR EXTERIOR
La Balanza Comercial indicó una tendencia hacia el déficit, esto debido a la falta de políticas de comercio exterior que incentiven las exportaciones y que reduzcan el nivel de importaciones principalmente no petroleras. Es así que para el periodo de enero a octubre de 2018 se evidencia ya un déficit de -263,6 millones de dólares, respecto del superávit presentado en los periodos similares del 2016 y 2017 que fueron de 1.201,8 y 184,4 millones de dólares respectivamente. Fuente: Banco Central del Ecuador (BCE) El déficit que se evidencia en la balanza comercial, se genera por el alto déficit de la balanza no petrolera que, prácticamente se ha triplicado desde el año 2016 al 2018, lo que permite interpretar que medidas de defensa comercial como las salvaguardias aplicadas en años anteriores, son necesarias para estabilizar la balanza comercial y proteger la salida de dólares del país, lo que es fundamental para la protección de la economía dolarizada que tiene Ecuador. La fuerte dependencia del petróleo que tiene la economía ecuatoriana, lo confirma el superávit de la balanza petrolera que, al contrario de la balanza no petrolera ha aumentado durante los últimos 2 años, sin embargo, este aumento no se debe a un incremento de las exportaciones,

Scanned with CamScanner

sino al aumentó de los precios del petróleo por el acuerdo de la Organización de Países Exportadores de Petróleo

(OPEP) en el año 2016, para reducir la producción con fines de estabilizar los precios mundiales. A finales de diciembre de 2018 la OPEP estableció un nuevo acuerdo para reducir la producción, queda entonces esperar para conocer como esta medida afectará a la balanza comercial del país, por lo tanto, es urgente aplicar medidas de defensa comercial para reducir el déficit en la balanza no petrolera.
La inversión extranjera directa (IED) del primer al tercer trimestre de 2018 fue de 735,7 millones de dólares, lo que refleja un aumento del 40,8% respecto al periodo similar de 2017, empero, el riesgo país en promedio durante los últimos dos años se ubica en 623 puntos, valor alto que aun limita la confianza de los inversionistas sobre Ecuador.
SECTOR PÚBLICO Y POLÍTICA FISCAL
La deuda externa pública para noviembre de 2018 se ubicó en 35.049,7 millones de dólares, equivalente al 32,0% del PIB, evidenciando un aumento del 22,7% en relación con el segundo trimestre de 2017, periodo en que inició funciones el actual gobierno de Ecuador
La deuda interna pública para noviembre de 2018 fue de 13.904,7 millones de dólares, lo que equivale al 12,7% del PIB. Por lo que, la deuda pública agregada (interna y externa) 1 La relación se establece con un PIB de 109.454,3 millones de dólares de acuerdo a las previsiones del Banco Central del Ecuador. 2 Se toma como referencia la deuda de 28.552,1 millones de dólares (junio de 2017). se situó en 48.954,4 millones de dólares, lo que representa el 44,7% del PIB, valor mayor al límite de endeudamiento público (40%) establecido en el Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas. Sin embargo, la "Ley Orgánica para el Fomento Productivo..." aprobada en agosto de 2018, permite superar dicho límite de endeudamiento durante el periodo 2018-2021. En cuanto a la deuda externa por país, los mayores acreedores de Ecuador son: la República Popular China con el 18,3%, Estados Unidos el 2,9% y Reino Unido el 2,0%. Mientras que los mayores acreedores en cuanto a organismos internacionales son: el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) con el 14,1% y la Corporación Andina de Fomento (CAF) con el 9.2% de la deuda externa total.
Ecuador no presenta ningún tipo de endeudamiento con entidades como el Fondo Monetario Internacional (FMI), desde el año 2007, debido a los fuertes condicionamientos de política económica que exige dicha institución. No obstante, el gobierno actual ha ejecutado medidas como la reducción de subsidios, disminución de salarios en el sector público, reducción del tamaño del Estado y ha manifestado la posibilidad de privatizar ciertas empresas estatales, lo que hace prever que se están generando las condiciones para que a mediano plazo el país acceda a los créditos entregados por el FMI.
EMPLEO
Para septiembre de 2018 la tasa de desempleo en Ecuador fue de 4,0%, la de empleo adecuado 39,6% y la de empleo no adecuado3 55,7%, ninguna de las cifras presenta cambios estadísticamente significativos en relación con septiembre de 2017, lo que evidencia el estancamiento que a traviesa la economía del país, este problema incluye a las personas en: subempleo, otro empleo no pleno y empleo no remunerado. de generación de empleo desde el sector privado y la falta de impacto de las políticas laborales aplicadas durante los dos últimos años Fuente: Instituto Nacional de Estadísticas y Censos4 (INEC) En el empleo adecuado se ubican las personas que tienen ingresos iguales o superiores al salario mínimo, mientras que en el empleo no adecuado están los subempleados, las personas con empleos no remunerados y con otros empleos no plenos. Por lo cual, no es tanto el desempleo el gran problema de Ecuador, sino el empleo no adecuado.
Fuente de la Situación económica del país: Red Econolapin, expertos Económicos de universidades latinoamericanas.

La Administración de la Compañía considera que la situación económica del país afecta a todos los sectores, de una u otra manera, no se puede decir que como compañía no hemos sido afectados, pero pese a todo lo mencionado se tiene que seguir adelante, trabando en equipo para poder a pesar de todas las dificultades que se encuentran en el camino buscar soluciones que sean beneficiosas para la compañía, para nuestros clientes y para nuestros trabajadores.

Scanned with CamScanner

1.3 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Gerente General con fecha 01 de marzo de 2019 y serán aprobados por la Junta General Extraordinaria de Socios en una fecha posterior.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.1.1 Nuevos pronunciamientos contables

Al 31 de diciembre del 2017, se han publicado nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas normas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Scanned with CamScanner

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 28	Mejoras relacionadas con la medición de una asociada o una empresa conjunta a su valor razonable.	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas referentes a transferencias de propiedad es de inversión y que las mismas deben realizarse cuando hay un cambio demostrable en el uso del activo.	1 de enero 2018
NIIF 1	Enmiendas relacionadas a la eliminación de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez con respecto a la NIIF 7, la NIC 19 y la NIIF 10.	1 de enero 2018
NIIF 2	Las enmiendas aclaran cómo contabilizar determinados tipos de operaciones de pago basadas en Acciones	1 de enero 2018
NIIF 4	Enmiendas a la NIIF 4 "Contratos de seguros" relativas a la aplicación de la NIIF 9 (Instrumentos Financieros).	1 de enero 2018
NIIF 9	Corresponde a la revisión final de la NIIF 9, que reemplaza las publicadas anteriormente y a la NIC 39 y sus guías de aplicación.	1 de enero 2018
NIIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11y 18.	1 de enero 2018
C INIIF 22	Aclaración sobre transacciones en moneda extranjera o partes de transacciones en las que existe una contraprestación denominada o tasa da en una moneda extranjera.	1 de enero 2018
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicando el valor patrimonial Proporcional	1 de enero 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos Adelantados	1 de enero 2019
C INIIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta	1 de enero 2019
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguros".	1 de enero 2021

La Compañía estima que la adopción de las nuevas normas y enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, pues en gran parte no son aplicables a las operaciones de la Compañía.

En relación a la NIIF 15 "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes" y la NIIF 9 "Instrumentos financieros", la Administración informa que basada en una evaluación general no se esperan impactos significativos en la aplicación de las mencionadas normas debido a que para la NIIF 15 las transacciones comerciales de la Compañía no son complejas y comprenden principalmente facturación a entidades relacionadas. Existen obligaciones de desempeño que son claramente identificables y los costos incurridos para obtener y cumplir con la generación de sus ingresos no son representativos, por lo tanto, no se esperan efectos en la aplicación de esta norma. Para NIIF 9 la Compañía ha revisado sus activos y pasivos financieros y no se espera impacto a nivel de medición. Adicionalmente se ha evaluado el deterioro de la cartera bajo las consideraciones del nuevo modelo sugerido por la norma y tampoco se prevén efectos debidos principalmente a que la cartera se recupera a un 100% debido a que corresponde a entidades relacionadas y por tanto no se registran históricamente pérdidas por deterioro.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Scanned with CamScanner

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible y los depósitos a la vista en bancos nacionales.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento". La Compañía mantuvo únicamente pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera, cuentas por pagar a comerciales. Corresponden principalmente a deuda con proveedores la cual se incluye en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo

Scanned with CamScanner

atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

(1) Préstamos y cuentas por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Estas cuentas corresponden a montos a por la operación comercial. Adicionalmente se registran obligaciones por cobrar a entidades relacionadas que se esperan cobrar en un año y por tanto se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

(ii) Otras cuentas por cobrar y otros activos: Corresponden a préstamos a empleados y anticipos entregados a terceros. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado, menos la provisión por deterioro correspondiente.

(2) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son liquidables en plazos menores a 30 dias.

2.4.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus otras cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no se han presentado indicios de deterioro en sus activos financieros.

Scanned with CamScanner

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo.

Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Impuestos por recuperar

Corresponden principalmente al saldo del Impuesto al Valor Agregado (IVA) generado en las compras locales de bienes y servicios adquiridos para actividades de operación y a retenciones del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado efectuadas por terceros.

2.6 Activos fijos

Los activos fijos son registrados al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Desembolsos posteriores que corresponden a reparaciones o mantenimientos menores son registrados en los resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas considerando su valor residual.

La Administración de la Compañía estima que el valor de realización al término de la vida útil de los demás activos fijos será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de la motonave y equipos son las siguientes:

Tipo de bienes	Número de años
Muebles y enseres	10
Vehículos	5

Scanned with CamScanner

2.7 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación (activos fijos) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrán no recuperarse de su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable y se registran en los resultados del ejercicio. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no se ha identificado la necesidad de reconocer pérdidas por deterioro de activos no financieros (activos fijos), por cuanto el valor razonable de estos activos, es superior a su valor en libros.

2.8 Impuesto a la Renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta del año comprende el Impuesto a la Renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

(i) Impuesto a la Renta corriente: La provisión para Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

(ii) Impuesto a la Renta diferido: El Impuesto a la Renta diferido se registra en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros separados preparados bajo NIIF. El Impuesto a la Renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera separado y que se espera serán aplicables cuando el Impuesto a la Renta diferido activo se realice o el Impuesto a la Renta pasivo se pague.

Los Impuestos a la Renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

2.9 Beneficios a empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de Beneficios a empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

(i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del Impuesto a la Renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los costos de los servicios o gastos administrativos en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

Scanned with CamScanner

(ii) Décimos tercer y cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

(iii) Otras provisiones: Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir otros beneficios a empleados.

Beneficios de empleados no corrientes:

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador; a este beneficio se lo denomina desahucio.

Los costos de los servicios prestados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

2.10 Provisiones

En adición a lo que se describe en el punto anterior la Compañía registra provisiones cuando (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros separados, de los desembolsos que serán necesarios para liquidar la obligación.

Scanned with CamScanner

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los paquetes turísticos que forman parte de las operaciones normales de la Compañía, por la venta de artículos de boutique y por otro tipo de servicios que se relacionan con sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados. Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía presta sus servicios al cliente.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros separados y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Vida útil de activos fijos

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año.

(b) Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

(c) Impuesto a la Renta diferido

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente

Scanned with CamScanner

efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el futuro. La Compañía no ha identificado - diferencias entre las bases tributarias y contables que deban ser reflejadas como impuesto a la renta diferido.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1 Factores de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a ciertos riesgos financieros como son los riesgos de mercado, (riesgo de producto y mercado y riesgo de tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

La Gerencia General tiene a su cargo la Administración de riesgos. La Gerencias identifican, evalúan y cubren los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía y proporcionan principios para la administración general de riesgos, así como políticas que cubren áreas específicas, tales como el riesgo de crédito. A continuación, se presentan los riesgos financieros a los que está expuesta la Compañía.

(a) Riesgos de mercado

i) Riesgo de producto y mercado

La principal fuente de ingresos de la Compañía corresponde a la venta de Equipos y software de Seguridad a nivel nacional. Su facturación depende de un flujo proyectado presentado y aprobado entre las partes lo cual asegura el flujo sostenido de ventas durante el año minimizando al máximo el riesgo mercado ya que el mismo que ha logrado generar utilidad en el año corriente.

ii) Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés para la Compañía surge de su endeudamiento a corto y largo plazo con entidades financieras. El endeudamiento a tasas variables expone a la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. El endeudamiento a tasas fijas expone la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable de sus pasivos.

La Administración mantiene obligaciones con entidades financieras, la cual se paga de manera periódica con tasas acordes al mercado

Scanned with CamScanner

(b) Riesgos de crédito

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como en otras cuentas por cobrar, que incluye a los saldos pendientes de los documentos y cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Respecto de bancos e instituciones financieras, sólo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la Compañía.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalente de efectivo principalmente en el Banco Pichincha C.A y Banco de Guayaquil S.A, cuya calificación de riesgo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es AAA –, según los datos disponibles publicados por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador.

(c) Riesgos de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un período de doce meses.

Los excedentes de efectivo mantenidos por la Compañía y saldos por encima del requerido para la administración del capital de trabajo son mantenidos en bancos para el pago inmediato de sus obligaciones, así como los pasivos con sus proveedores.

La Administración de la Compañía considera que su riesgo de liquidez es mínimo debido a que su endeudamiento es con sus compañías relacionadas del grupo y se cancelan a su vencimiento final.

4.2 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar su capacidad de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

La Compañía monitorea su capital sobre la base de la ratio de apalancamiento. Esta ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (incluyendo cuentas por pagar proveedores y compañías relacionadas menos el efectivo y equivalentes al efectivo. El capital total se calcula como el "patrimonio neto" más la deuda neta.

Las ratios de apalancamiento al 31 de diciembre de 2018 y 2017 fueron los siguientes:

Scanned with CamScanner

	2018	2017
Cuentas por pagar a proveedores	39,313	56,470
Cuentas por pagar a compañías relacionadas corto y largo plazo	25,915	24,784
Menos: Efectivo y equivalentes de efectivo	(3,581)	(50,174)
Deuda neta	61,647	31,080
Total patrimonio	134,375	140,827
Capital total	196,022	171,907
Ratio de apalancamiento	**31%**	**18%**

La Compañía cuenta con niveles favorables deuda neta debido a que es capaz de extinguir sus pasivos corrientes con su efectivo y equivalentes.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

5.1 Categorías de instrumentos financieros -

Al cierre del ejercicio, la Compañía cuenta únicamente con los rubros de Caja y Bancos, los cuales se clasifican como activos financieros medidos al costo:

	2018		2017	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3,581	-	50,174	-

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE

EFECTIVO Composición al 31 de diciembre:

	2018	2017
Caja	200	200
Bancos locales	3,381	49,974
	3,581	50,174

Scanned with CamScanner

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES A Y COMPAÑIAS RELACIONADAS

(a) Saldos al cierre del ejercicio

Los ingresos por servicios del 2018 y 2017 y los saldos de cuentas por cobrar comerciales con sus relacionadas al cierre de dichos años se detallan a continuación:

		Saldo por cobrar	Saldo por cobrar
No Relacionados			
Cuentas por Cobrar Comerciales	(1)	59,376	37 67 0
Relacionados			
Finca Juan Fernando Vidal	(2)	14,178	7,447
		73,554	45,117

(1) La principal fuente de ingresos de la Compañía corresponde a la venta de equipos hardware y software de seguridad dentro del territorio ecuatoriano

(2) Corresponde a transacciones realizadas con partes relacionadas

8. IMPUESTOS POR RECUPERAR

Composición al 31 de diciembre:

	2018	2017
IR retenidos Fuente	13,435	9,635
Crédito Tributario (Retenciones de IVA)	3,334	
	16,769	9,635

Scanned with CamScanner

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre:

	2018	2017
Anticipo Proveedores	42,919	33,566
Empleados cuentas por Cobrar	55,948	57,408
Otras Menores	2,468	363
Total otras cuentas por cobrar	101,335	91,337

10. Inventario

Composición de Inventarios al 31 de diciembre de 2018

	2018	2017
Inventario de Productos terminados	96,325	72,733
Total inventario	96,325	72,733

Scanned with CamScanner

11. Activos Fijos

El movimiento y saldos de propiedad, planta y equipos se presentan a continuación:

Descripción	Muebles y Enseres	Vehículos	Total
Movimiento 2017			
Adiciones			
Bajas			
Reclasificaciones bajas			
Depreciación	-315	-7,354	-7,669
Valor en libros al 31 de diciembre del 2017	731	18,477	19,208
Al 31 de diciembre del 2017			
Costo histórico	3,151	62,721	65,872
Depreciación acumulada	-2,419	-44,244	-46,663
Valor en libros	731	18,477	19,208
Movimiento 2018			
Adiciones			
Bajas			
Reclasificaciones bajas			
Depreciación	-315	-5,737	-6,052
Valor en libros al 31 de diciembre del 2018	416	12,740	13,156
Al 31 de diciembre del 2018			
Costo histórico	3,151	62,721	65,872
Depreciación acumulada	-2,735	-49,981	-52,716
Valor en libros	416	12,740	13,156

Scanned with CamScanner

12. Activos Intangible

Descripción	Software	Total
Movimiento 2017		
Adiciones		
Bajas		
Reclasificaciones bajas		
Amortización	-1,167	-1,167
Valor en libros al 31 de diciembre del 2017	1,275	1,275
Al 31 de diciembre del 2017		
Costo histórico	3,500	3,500
Amortización acumulada	-2,225	-2,225
Valor en libros	1,275	1,275
Movimiento 2018		
Adiciones		
Bajas		
Reclasificaciones bajas		
Amortización	-1,167	-1,167
Valor en libros al 31 de diciembre del 2018	108	108
Al 31 de diciembre del 2018		
Costo histórico	3,500	3,500
Amortización acumulada	-3,391	-3,391
Valor en libros	108	108

Scanned with CamScanner

13. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Composición al 31 de diciembre:

	2018	2017
Documentos por Pagar		
Proveedores Locales	(21,557)	(30,196)
Proveedores del Exterior	(2,931)	(10,593)
Cuentas por pagar tarjetas de Crédito	(14,825)	(15,681)
	(39,313)	(56,470)

Cuentas por Pagar Relacionados	2018	2017
Juan Fernando Vidal	(25,426)	(24,253)
Charpentier Fiallo Mercedes María	(489)	(32)
Redroban Mauricio	(0)	(500)
	(25,915)	(24,784)

Dividendos por pagar		
Vidal Alex Fernando	(2,000)	(1,000)
Vidal Juan Pablo	(2,000)	(1,000)
Juan Fernando Vidal	(12,000)	
	(16,000)	(2,000)

14. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS

RELACIONADAS Saldos al cierre del ejercicio

La Compañía cuenta con saldos en cuentas por cobrar y pagar con relacionados reflejados en la nota 13 y 7 de las presentes notas a los estados financieros.

Scanned with CamScanner

15. Obligaciones Financieras

		2018	2017
Banco Pichincha C.A	(i)	38,894	41,800
Banco Guayaquil	(ii)	20,754	
Total		59,648	41,800

(i) La Compañía adquirió como préstamo del banco Pichincha el monto de US$ 49.750 a un plazo de un año de los cuales ha pagado 10,856 de capital.

(ii). La Compañía adquirió como préstamo del banco Guayaquil el monto de US$ 30,000 a un plazo de dos años de los cuales ha pagado 9245 de capital.

16. IMPUESTOS POR PAGAR

Composición al 31 de diciembre:

	2018	2017
RETENCION EN LA FUENTE DIC	591	618
RETENCION IVA EN COMPRAS DIC	224	140
IMPUESTO POR PAGAR IVA DIC	124	892
IVA EN VENTAS CREDITO DIC	5,363	3,361
	6,302	5,010

17. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

(a) Situación fiscal -

La probabilidad de que las autoridades tributarias realicen fiscalizaciones a la Compañía es baja, considerando que desde su constitución a la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria.

(b) Gasto Impuesto a la Renta -

La composición del Impuesto a la Renta es el siguiente:

	2018	2017
Impuesto a la Renta corriente	4,834	3,117
	4,834	3,117

Scanned with CamScanner

(c) Conciliación contable tributaria

A continuación, se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre:

	2018	2017
Pérdida /Utilidad del año antes de Impuesto a la Renta y participación trabajadores (1)	21,626	7,099
Menos - Participación trabajadores	(3,244)	(1,065)
	18,382	6,035
Menos - Otras partidas conciliatorias	-	-
Mas - Gastos no deducibles (2)	11,999	6,432
Base tributaria	30,381	12,467
Impuesto a la Renta causado al 22%/25%	4,834	3,117

El impuesto a la renta por pagar neto es como sigue:

	2018	2017
Impuesto a la renta causado	4,834	3,117
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Crédito de Retenciones en la fuente	(4,834)	(3,117)
Impuesto a la renta por pagar (1)	-	-

Para el ejercicio fiscal 2018, las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente, pero este beneficio se aplica únicamente a: i) sociedades exportadoras habituales; ii) a las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional, y; iii) aquellas sociedades de turismo receptivo.

(d) Otros asuntos

A partir del año 2018 la Empresa Vidal Equipamiento S.A. estuvo obligada a manejar la facturación electrónica, de acuerdo a la Resolución NAC-DGERCGC17-00000430 publicada mediante Registro Oficial 59, el 17 de

agosto del 2017, que establece a los sujetos pertenecientes al régimen general obligados a emitir comprobantes de venta, comprobantes de retención y documentos complementarios de manera electrónica.

La resolución está vigente desde el 01 de enero del 2018 y cumpliendo con las reformas establecidas en la resolución NAC-DGERCGC17-00000568.

Scanned with CamScanner

El Servicio de Rentas Internas expresa en el artículo 1 que están obligados a emitir facturas, comprobantes de retención, guías de remisión, notas de crédito y débito, a través de mensajes de datos y firmados electrónicamente:

a) Proveedores del Estado, cuya facturación en el ejercicio fiscal anterior sea igual o superior al valor de ingresos establecido para estar obligados a llevar contabilidad;

b) Contribuyentes cuya facturación en el ejercicio fiscal anterior sea igual superior al valor de ingresos establecido para estar obligados a llevar contabilidad, y que al menos el 50% de la misma corresponda a transacciones efectuadas directamente con exportadores;

c) Personas naturales y sociedades cuyos ingresos anuales del ejercicio fiscal anterior sean iguales o superiores al monto contemplado para pequeñas y medianas empresas, en el Reglamento a la Estructura e Institucionalidad de Desarrollo Productivo de la Inversión y de los mecanismos e instrumentos de fomento productivo, establecidos en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones;

d) Sujetos pasivos del Impuesto a los Consumos Especiales (ICE);

e) Sujetos pasivos del Impuesto Redimible a las Botellas Plásticas no Retornables (IBPNR);

f) Contribuyentes que soliciten al Servicio de Rentas Internas la devolución del Impuesto Redimible a las Botellas Plásticas no Retornables IBPNR;

g) Productores y comercializadores de alcohol;

h) Titulares de concesiones mineras, contratos de explotación minera, licencias y permisos, así´ como de las autorizaciones para instalar y operar plantas de beneficio, fundición y refinación, y de licencias de comercialización; en general, todos los titulares de derechos mineros, excluidos los que se encuentran bajo el régimen de minería artesanal;

i) Contribuyentes que desarrollen la actividad económica de elaboración y refinado de azúcar de caña.

j) Sujetos pasivos importadores habituales de bienes;

k) Sujetos pasivos que tengan la calidad de agentes de aduana, de conformidad con la licencia otorgada por el Servicio Nacional de Aduana del Ecuador, para el efecto;

l) Sujetos pasivos que presten servicios de transporte de valores y especies monetarias, a través de vehículos blindados; y,

m) Sujetos pasivos dedicados a la venta, cesión o transferencia de cartera, a cualquier título.

Vidal Equipamiento se acogió a esta obligatoriedad por ser:

j) Sujetos pasivos importadores habituales de bienes;

Scanned with CamScanner

(e) Impuesto a la Renta diferido -

La Compañía no presenta Impuesto a la Renta diferido.

(f) Precios de Transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la empresa un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior o locales en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US$15, 000,000 o US$3,000,000. Se incluye como parte relacionadas a las empresas domiciliadas en paraísos fiscales. El indicado estudio debe ser remitido hasta el mes de junio del año posterior conforme el noveno dígito del RUC. Adicionalmente exige que en su declaración de Impuesto a la Renta anual declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos.
Vidal Equipamientos no cumple con los parámetros establecidos por la legislación tributaria vigente para requerir Informe de Precios de Transferencia.

Scanned with CamScanner

18. OBLIGACIONES SOCIALES

A continuación, se presenta la agrupación que componen las provisiones:

	Saldos al 1 de enero	Incrementos utilizaciones	Saldos al 31 de diciembre
2018			
Beneficios sociales (1)	15,490	2,899	18,389
Participación trabajadores	1,065	2,179	3,244
	16,555	5,078	21,633

(1) Incluyen las obligaciones por pagar a empleados por vacaciones, décimos tercero y cuarto sueldos, aporte patronal y fondo de reserva; los mismos que son cancelados y/o depositados en las fechas establecidas en la normativa vigente.

19. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende US$ 100 000 acciones de un valor nominal de US$1 cada una. A la fecha de emisión de estos estados financieros, el capital suscrito y pagado asciende a US$100.000. Al 31 de diciembre del 2017 estaba comprendido por US$ 100.000

20. RESERVAS Y RESULTADOS

ACUMULADOS Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados - Por aplicación inicial de NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Scanned with CamScanner

21. GASTOS POR NATURALEZA

Los gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:
COSTOS Y GASTOS

Descripción	2018	2017
Costo de Ventas		
Costo de Inventarios	156,168	107,408
Nomina Costo	152,591	140,265
Costos indirectos	37,483	16,246
	346,242	263,920
Gastos Administrativos y de Ventas		
Nomina Administrativa	42,713	63,583
Servicios Prestados	16,983	16,099
Seguros y Reaseguros	12,462	13,248
Gasto comunicaciones	14,755	13,932
Depreciaciones y Amortizaciones	7,219	8,521
Honorarios Profesionales	45,187	17,643
Materiales administrativos	232	2,038
Impuestos Tasas y Contribuciones	4,024	2,457
Mantenimiento y Reparaciones Adm	33,255	18,315
Suministros y Materiales administrativos	4,719	5,114
Gastos de Gestión	6,375	2,312
Arriendos Adm.	2,539	1,510
Mantenimiento Vehículos Adm	6,203	3,665
Servicios Básicos Adm.	1,565	1,233
Servicios de Terceros Adm	-	-
Combustibles y Lubricantes Adm	934	601
Otros Menores	7,581	12,190
	206,746	182,461
Gatos Financieros		
Intereses Bancarios	7,441	945
Comisiones Bancarias	3,231	4,556
	10,672	5,501

* * * *

Scanned with CamScanner