

REPRESENTACIONES VELICED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

REPRESENTACIONES VELICED S.A. es una sociedad anónima, domiciliada en Manta en la Calle 106 Av. 113, fue constituida el 23 de Noviembre del 2012, La compañía tiene como objeto principal la compra y venta, exportación e importación de reactivos, materiales de limpieza, productos bioquímicos, farmacéuticos y equipos para laboratorios clínicos, hospitales, centros médicos, clínicas, hospitales públicos, de producción nacional y extranjeras.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.-

Los estados Financieros de REPRESENTACIONES VELICED S.A. Al 31 de Diciembre del 2019 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, fueron preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES del 1 de Enero y al 31 de Diciembre del 2019.

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

2.1 Bases de preparación. Los estados financieros de REPRESENTACIONES VELICED S.A. comprenden los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivos por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y han sido preparados a partir de los registros de la contabilidad los cuales están expresados en dólares estadounidenses, siendo esta la moneda funcional de la entidad.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.- Comprende aquellos activos financieros líquidos, como la caja, depósitos bancarios a la vista o inversiones financieras líquidas a corto plazo de gran liquidez con vencimiento no superior a 90 días des de la fecha de su inversión, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, estando sujetos a un riesgo

poco significativo de cambios en su valor. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.3 Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros de Representaciones Veliced S.A. se clasifican en función de las siguientes categorías:

- A. Cuentas por cobrar y pagar
- B. Activos no corrientes disponibles para la venta

Los activos financieros se darán de baja del Estado de Situación Financiera cuando y solo cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los de efectivos del activo financiero
- Se ceda el derecho del activo financiero

Los pasivos financieros se darán de baja cuando la obligación correspondiente se haya cancelado o pagado, o bien cuando esta haya expirado.

A) Cuentas por cobrar y pagar

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar dentro del Estado de Situación Financiera

A su vez las cuentas por pagar corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Acreedores. Los activos y pasivos clasificados en esta categoría cuyos vencimientos sea de corto plazo se presentan a valor corrientes por cuanto no existe costos significativos asociados a estas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología de costo amortizado.

B) Activos no corrientes disponibles para la venta

Los activos no corrientes y los grupos de activos para su disposición se clasifican como mantenidos para la venta si sus valores en libros son recuperables a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable dentro del período de un año desde la fecha de clasificación y el activo (o grupo de activos para su disposición) está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

2.4 **Inventarios.** Incluye la compra de mercaderías disponible para la venta.

2.4.1 **Medición.**- El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los

descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Su valoración será el del costo de Promedio Ponderado.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

Todas las clases de Propiedad, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción. Para su valoración inicial se utiliza el modelo de costo, siendo su presentación neta de depreciación acumulada (para aquellos elementos susceptibles de depreciar) y de pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad planta y equipo se miden inicialmente por el costo. En la determinación del costo inicial se considera, en la medida de ser requerido los siguientes puntos:

- Costo de adquisición menos descuentos respectivos
- Costos complementarios relacionados con la adquisición o construcción del elemento de Propiedad, Planta y Equipos.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades planta y equipo son registradas al costo menos de la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. La cuota de depreciación anual se reconoce como gastos o costo, determinándose en función del método lineal basado en la vida útil estimada de los elementos susceptibles de ser depreciados.

La Compañía al ser una empresa comercializadora no posee mayor inversión en propiedad planta y equipo, el local en que funciona es arrendado, motivo por el cual la Administración de la Compañía ha determinado que la propiedad planta y equipo presentados al costo no afecta significativamente a la información financiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación de vidas útiles.- El costo o valor revaluado de propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	VIDA UTIL (en años)
Instalaciones	10
Vehículos	5

Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	5
Maquinaria y Equipo	10

2.5.4 Retiro o venta de propiedad planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

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

2.6 Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representan la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año y en el impuesto mínimo de impuesto a la renta. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos disponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles, y en caso de pérdidas el impuesto a la renta constituye el anticipo de impuesto a la renta calculado el año anterior.

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Participación a trabajadores.- El Grupo reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8 Reconocimientos de Ingresos.- 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.

2.8.1 Venta de bienes.- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9 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 realizados el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10 Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los 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 tiene 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.

REPRESENTACIONES VELICED S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A C T I V O		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivos y equivalente al efectivo	Nota N° 3	2,430.33
Deudores comerciales y Otras cuentas por cobrar	Nota N° 4	23,565.33
Otros activos	Nota N° 5	975.87
Inventarios	Nota N° 6	22,798.17
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		<u><u>49,769.70</u></u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad Planta y Equipo	Nota N° 7	17,431.93
Depreciacion acumulada		-6,306.20
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		<u><u>11,125.73</u></u>
TOTAL DE ACTIVOS		60,895.43

Lcda. Matilde de Eraz
Gerente General

Ing. Jacqueline Vélez
Contador

3. EFECTIVOS O EQUIVALENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:		2019
Caja	\$	2,430,33
Total	\$	2,430,33

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:		2019
Cuentas y Dctos por Cobrar Clientes	\$	25,250,48
Provisión de cuentas incobrables	\$ -	1,685.15
Total	\$	23,565,33

5. OTROS ACTIVOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:		2019
Anticipos de imp. A la renta	\$	804.72
Garantías en arriendos	\$	49.52
Anticipos empleados	\$	121.63
Total	\$	975.87

6. INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:		2019
Inventarios	\$	22,798,17
Total	\$	22,798,17

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:		2019
Equipos de Oficina	\$	1,450,00
Equipos de Computación	\$	1,473,00
Vehiculo	\$	14,508.93
(-) Depreciación acumulada	\$	-6,306,20
Total	\$	11,125,73

REPRESENTACIONES VELICED S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
PROVEEDORES		
Cuentas y Documentos por pagar	Nota N° 8	44,810.63
Provisiones y Otros pasivos por empleados	Nota N° 9	5,020.09
Pasivos por impuestos corrientes	Nota N° 10	2,693.62
TOTAL PASIVO		<u><u>52,524.34</u></u>
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
Capital		1,100.00
Reservas Legal		1,094.33
Resultado Present.Ejercicio		6,176.76
TOTAL PATRIMONIO		<u><u>8,371.09</u></u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		60,895.43

Lcda. Matilde de Eraz
Gerente General

Ing. Jacqueline Vélez
Contador

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:		2019
Proveedores	\$	18.543,22
Otros cuentas por pagar	\$	26.267,41
Total	\$	44.810,63

9. PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:		2019
less por pagar	\$	932,60
Participacion Trabajadores 15%	\$	1.421,67
Beneficios a empleados	\$	2.665,82
Total	\$	5.020,09

10. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:		2019
Retenciones Fte e Iva	\$	1.520,59
Impuesto a la renta 2019 por pagar	\$	1.173,03
Total	\$	2.693,62

REPRESENTACIONES VELICED S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS		
INGRESOS OPERATIVOS		
Ingresos de actividades Ordinarias	Nota N° 11	250,151.47
Costo de Ventas	Nota N° 11	-185,538.26
Margen Bruto		<u><u>64,613.21</u></u>
GASTOS		
Gastos administrativos	Nota N° 12	-55,670.81
Gastos financieros	Nota N° 12	-274.91
		<u><u>8,667.49</u></u>
Otros ingresos		810.29
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		9,477.78
(-) Participación de trabajadore		-1,421.67
(-) Impuestos a las ganancias		-1,879.35
Utilidad del ejercicio		6,176.76

Lcda. Matilde de Eraz
Gerente General

Ing. Jacqueline Vélez
Contadora

11. INGRESOS ORDINARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:	2019
Ventas ordinarias	\$ 250.151,47
Costo de venta	\$ -185.538,26
Total	\$ 64.613,21

12. GASTOS

Gastos administrativos	\$ 55.670,81
Gastos financieros	\$ 274,91
Total	\$ 55.945,72

10.1 Conciliación Tributaria.- Contable del impuesto a la renta corriente.- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	\$ 9.477,78
15% participación trabajadores	\$ 1.421,67
(=) Base antes de impuesto a la Renta	\$ 8.056,11
Gastos no deducibles	\$ 486,40
Utilidad Gravable	\$ 8.542,51
Impuesto a la Renta Causado 22%	\$ 1.879,35
(-) Retenciones en la fuente	\$ 706,32
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 1.173,03

Pagos efectuados.- Corresponde al anticipo pagado y retenciones en fuente realizadas por clientes.

1. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de \$ 1.100,00 de acciones de US\$ 1,00 valor nominal unitario \$1,100.00 al 31 de Diciembre del 2019, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.


Jacqueline Véliz N.
Contadora