

VICAGOURMET CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2014

Nota 1.- Operaciones

La compañía fue constituida en Quito – Ecuador, el 28 de marzo del 2014, e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de mayo del 2013, su objeto social entre otros es la elaboración, producción, distribución, comercialización, y venta de productos de panadería, pastelería, confitería y de alimentación al por mayor y menor. Importación, exportación, compra y venta de equipos, maquinaria, repuestos, materia prima y demás productos e implementos que requiera para la industria de panadería, pastelería, confitería y de alimentación. Servicios de catering, compras, vender y alquilar todo tipo de bienes muebles e inmuebles necesarios para el cumplimiento de su objeto social.

Nota 2.- Resumen de las Principales Políticas Contables

a Bases Fundamentales

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S).

Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son presentados en forma comparativa a partir del ejercicio 2011 en base a los requerimientos de las NIIF'S.

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con normas internacionales, los cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Las normas internacionales requieren que los estados financieros incluyan *entre otros los siguientes aspectos requeridos por las normas internacionales de contabilidad:*

1. Revisión periódica y reconocimiento en el estado de resultados de las *pérdidas por deterioro de todos los activos*, cuando el activo está registrado al valor mayor comparado con los flujos de caja descontados a valor presente del activo, que se espera recuperar a través de su uso o venta.
2. El registro de un activo o pasivo por el impuesto a la renta diferido, sobre las diferencias temporales entre los importes de activos y pasivos consignados en la declaración del impuesto a la renta y aquellos importes establecidos por los principios de contabilidad generalmente aceptados.
3. La determinación y presentación de la utilidad o pérdida por acción.

b Cuentas y Documentos por Cobrar, Neto

Registra principalmente las cuentas por cobrar a clientes, las cuales, son reconocidas y registradas al monto original de la factura

c Inventarios

Registra los inventarios de materiales y partes a su costo de importación o compra local, así como las importaciones en tránsito. El sistema de costeo utilizado está en base a cada unidad adquirida a su costo original y los inventarios así registrados no exceden su valor de reposición.

d Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. No se deprecian aquellos bienes totalmente depreciados.

El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: 5% edificios, 10% muebles y enseres, equipos de oficina, mejoras en locales y equipos de bodega; 33% equipos de computación y 20% vehículos.

El gasto por depreciación de activos se registra en los resultados del año.

e Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar registran las compras locales y del exterior por compras de inventarios principalmente, las cuales, son registradas al costo real, que es el valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios facturados.

f Otras Cuentas por Pagar

Las otras cuentas por pagar son valores entregados por terceros las cuales son al corto plazo, así como las provisiones sociales.

g Participación Trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

h Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones tributarias, las Sociedades pueden calcular la tarifa del 15% del impuesto sobre el valor de las utilidades, siempre que estas se capitalicen, por lo menos por un monto de las utilidades reinvertidas, perfeccionando con la inscripción en el registro mercantil hasta el 31 de diciembre del 2013, de no cumplir con esta condición, deberán presentar la declaración sustitutiva con la reliquidación del impuesto, o calcular la tarifa del 22% del impuesto sobre el valor de las utilidades.

i Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria no menor del 5% de la utilidad líquida anual para la constitución de la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía no realiza la apropiación de reserva legal.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

La composición de la cuenta al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es la siguiente:

DETALLE	2014 (US Dólares)	2013 (US Dólares)
Cuentas y documentos por cobrar	0	339
Otras cuentas por cobrar (1)	3.279	2621
	<u>0</u>	<u>2960</u>

(1) En este valor están cuentas pendientes de cobro a anterior socio.

Nota 4.- Crédito Tributario

La composición de la cuenta al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es la siguiente:

DETALLE	2014 (US Dólares)	2013 (US Dólares)
Crédito Tributario a Favor Iva	1.291	0
Crédito Tributario a Favor Renta	6	0
	<u>1.297</u>	<u>0</u>

Nota 5.- Inventarios

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el inventario está conformado de la siguiente manera:

DETALLE	2014 (US Dólares)	2013 (US Dólares)
Inventario de Partes	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Nota 6.- Propiedades y Equipos

El movimiento de propiedades y equipos durante el año 2014 y 2013 es como sigue:

DETALLE	Saldo al 31/12/13	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/14
Muebles y Enseres	0	4.480	0	4.480
Maquinaria y Equipo	4.921	1.349	0	6.270
Equipo Computo	0	0	0	0
Vehículos	0	0	0	0
Depreciación Acumulada				
Costo	(398)	(832)	0	(1.230)
Propiedad y Equipo Neto:	4.523	4.997	0	9.520

Nota 7.- Otros Activos

Los cargos diferidos por gastos anticipados más importantes al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son las siguientes:

	2014 (US Dólares)	2013 (US Dólares)
Seguro Vehículos	0	0
Amortización	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Nota 8.-Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos originados por la implementación por primera vez de las NIIF al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son las siguientes:

	2014 (US Dólares)	2013 (US Dólares)
Impuestos Diferidos	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Nota 9.- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar más importantes al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son las siguientes:

	2014 (US Dólares)	2013 (US Dólares)
Cuentas por pagar	50	1,363
Otras cuentas por pagar	17.652	11,234
Otras Obligaciones Corrientes (1)	378	0
	<u>18.080</u>	<u>12.597</u>

(1) Corresponde valores a cancelar al less

Nota 10.- Cuentas a Largo Plazo

Las cuentas por pagar a Largo plazo al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son las siguientes:

	2014 (US Dólares)	2013 (US Dólares)
Reserva Jubilación Patronal (1)	0	0
Reserva por Desahucio (1)	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

(1) No tiene empleados en relación de dependencia.

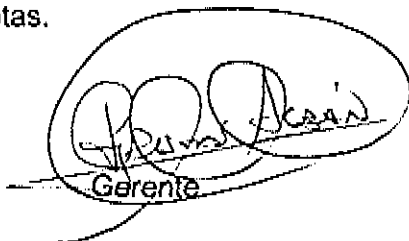
Nota 11.- Conciliación de Impuesto a la Renta

La determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

	2014 (US Dólares)	2013 (US Dólares)
Utilidad (pérdida) antes de participación empleados e impuesto a la renta	(39)	(3.091)
15% Participación trabajadores	0	0
Gastos no deducibles	0	3.403
Amortización pérdidas acumuladas	0	0
Base imponible impuesto a la renta	0	311
Impuesto a la Renta 22%(2014) 22%(2013)	0	68
Anticipo Determinado Ejercicio Corriente	0	0
Impuesto Renta Causado Mayor Anticipo Determinado	0	68
Saldo Anticipo Pendiente de Pago	0	0
Retenciones en la Fuente Ejercicio Fiscal	(6)	(29)
Crédito Tributario Años Anteriores	0	0
Impuesto a pagar / (Saldo a favor)	(6)	39

Nota 12.- Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de este informe, 31 de marzo de 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Gerente



Contador