

NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS VGDESIGN S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en el Ecuador, Manta Provincia de Manabí el 11 de diciembre de 2014, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo las leyes ecuatorianas, civiles, comerciales e industriales con el objeto social de dedicarse a la decoración de interiores. VGDESIGN S.A., se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el Expediente #182999.

2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación.

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Descripción		2019	2018
Efectivo y equivalente	U.S. \$	6,545.82	26,847.38
Total U.S. \$		<u>6,545.82</u>	<u>26,847.38</u>

2.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2019 corresponden a saldos por cobrar de facturación de créditos, las cuales no generan intereses, según el siguiente detalle:

(1) Las cuentas a cobrar nacionales presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2018:

Descripción	2019	2018
Cientes	10,047.75	1,450.83
SUMAN	<u>10,047.75</u>	<u>1,450.83</u>

2.3 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

Descripción	2019	2018
Otras Ctas por Pagar	50.00	262.52
Anticipo Proveedores	18,419.32	10,577.16
Garantía Por Arriendo	1,200.00	1,200.00
Total U.S. \$	<u>19,669.32</u>	<u>12,039.68</u>

2.4 Pagos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

Descripción	2019	2018
Retención Fuente Vta	2,087.75	1,390.74
Credito Tributario IVA U.S. \$	-	-
Crédito Trib. Impto Renta	3,875.46	5,518.66
Total U.S. \$	<u>5,963.21</u>	<u>6,909.40</u>

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre 2019:

Descripción	U.S. \$	2019	2018
Equipo de Oficina		2,215.40	1,768.97
Muebles Y Enseres		<u>13,447.48</u>	<u>13,447.48</u>
		15,662.88	15,216.45
Deprec. Acumul. Activo Fijo (-)		<u>-5,530.45</u>	<u>-3,993.53</u>
TOTAL NETO		<u>10,132.43</u>	<u>11,222.92</u>

2.6 Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2019, corresponden al pago de gastos administrativos que no generan intereses.

Las cuentas a pagar presentan la siguiente concentración:

Descripción	2019	2018
Proveedores	190.91	20,868.24
SUMAN	<u>190.91</u>	<u>20,868.24</u>

2.7 Obligaciones con Instituciones Financieras

Descripción	2019	2018
Tarjeta de Crédito	336.23	468.04
Total U.S. \$	<u>336.23</u>	<u>468.04</u>

2.8 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2019	2018
Retencion Fuente	U.S. \$	148.14	311.15
Retención Iva		234.00	623.33
Iva por Pagar		802.48	2,634.39
Impuesto Renta		1,592.55	3,033.94
Total U.S. \$		<u>2,777.17</u>	<u>6,602.81</u>

2.9 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2019	2018
Aportes IESS	U.S. \$	432.00	411.14
Total U.S. \$		<u>432.00</u>	<u>411.14</u>

2.10 Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2019	2018
Otras cuentas por pagar	U.S. \$	2,907.21	3,334.32
Participacion Laboral		320.35	2,887.08
Ctas por Pagar Accionistas		0.00	2,001.74
Total U.S. \$		<u>3,227.56</u>	<u>8,223.14</u>

2.11 Anticipo Clientes

Descripción	2019	2018
Anticipo Clientes	44,219.37	20,994.28
Total U.S. \$	<u>44,219.37</u>	<u>20,994.28</u>

2.12 Capital social

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social está constituido por 800 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

2.13 Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones

Constituyen los valores que los socios han aportado para incrementar el patrimonio de la empresa y poder cubrir los gastos generados.

Descripción		2019	2018
Aportes Socios Futuras Capitalizaciones	U.S. \$	14,200.00	14,200.00
Total U.S. \$		<u>14,200.00</u>	<u>14,200.00</u>

2.14 Ventas

Los ingresos de la Compañía se originan por la adecuación y decoración de interiores. En los períodos terminados el 31 de diciembre los ingresos se detallan así:

Descripción		2019	2018
Ventas Adecuaciones 12%	U.S. \$	161,624.80	156,387.89
Ventas Adecuaciones 0%		317.00	93.00
Otros ingresos		12,221.88	0.00
Total U.S. \$		<u>174,163.68</u>	<u>156,480.89</u>

2.15 Gastos de Ventas y Administración

En los años terminados el 31 de diciembre, los gastos de ventas fueron como sigue:

Detalle	2019	2018
Contratos Proyectos	103,538.66	71,402.00
Servicios de Imprenta	2,414.60	1,935.64
Servicios Ocasionales	4,321.85	7,627.42
Honorarios Profesionales	0.00	40.82
Sueldos y Comisiones	24,000.00	26,189.16
Décimo Tercer Sueldo	1,500.00	1,778.96
Décimo Cuarto Sueldo	787.92	790.41
Aporte Patronal	2,916.00	3,182.00
Fondo de Reserva	2,000.04	2,140.77
Participacion Laboral	320.35	2,887.08
Arrendamiento Inmuebles	9,000.00	9,600.00
Combustible	1,200.39	731.55
Suministros y Materiales	829.53	721.12
Gastos de Gestión	0.00	7.16
Impuestos, Contribuc, Otr	0.00	199.61
Dep. Activos Fijos	1,536.92	1,399.42
Intereses y Multas	23.70	31.89
Servicio Celular	452.00	403.27
Gastos varios	6,477.32	1,568.58
Correspondencia/Encomiendas	231.50	64.80
Servicio Internet	785.51	786.77
Gastos no Deducibles	7,812.81	1,995.53
Gasto Atenciones	301.62	550.55
Impuesto Renta	1,592.55	3,033.94
Adecuaciones Local	871.83	2,123.71
Seguridad y Monitoreo	394.44	540.98
Publicidad y comunicación	0.00	642.50
Comisiones Bancarias	631.40	513.89
	<u>173,940.94</u>	<u>142,889.53</u>

2.16 Impuestos las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Concepto		2019	2018
Utilidad Contable /Pérdida Ejercicio	U.S. \$	2,135.64	19,247.19
(-) 15% Participación Trabajadores		(320.35)	(2,887.08)
(+) Gastos no Deducibles		7,836.51	2,027.42
(-) Amortización Pérdidas		(2,412.95)	(4,596.88)
(=) Utilidad Gravable		7,238.85	13,790.65
Tasa de Impuesto	-	-	-
Impuesto a la Renta Causado (1)		1,592.55	3,033.94
Anticipo Determinado		-	-
Impuestos Diferidos del año		-	-
Impuesto a las Ganancias		-	-

(1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(2) , la determinación del saldo del impuesto a la renta por recuperar fue la siguiente:

Concepto		2019	2018
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$	1,592.55	3,033.94
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente		-	-
(-) Retenciones en la Fuente		(2,087.75)	(1,390.74)
(-) Crédito Tributario años anteriores		(3,818.39)	(5,518.66)
Crédito Tributario a favor del Contribuyente		-4,313.59	-3,875.46

Nota Contingencias

Revisión de autoridades tributarias

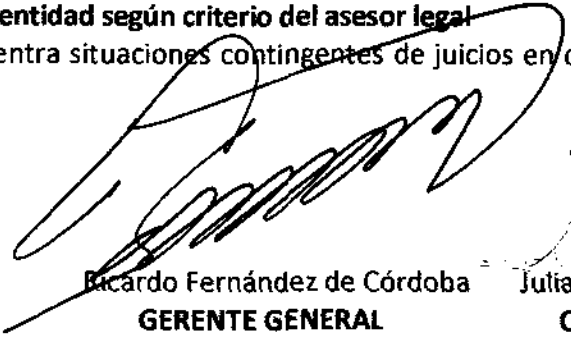
Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2017, y 2018 ,y 2019, están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

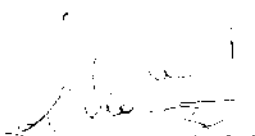
Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

Juicios en contra de la entidad según criterio del asesor legal

A la fecha no se encuentra situaciones contingentes de juicios en contra de la entidad según el criterio legal del asesor legal.


Ricardo Fernández de Córdoba
GERENTE GENERAL


Julia Moreira Cedeño
CONTADORA