

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

VIMERVA S.A. Fue constituida el 12 de noviembre del año 2014 en la ciudad de Quavaguit-Renador e inscrita en el Registro Mercantil 4 de diciembre del mismo año; su Actividad principal actual es la Venta al por mayor y menor de Productos de Consumo Masivo, la cual está ubicada en la Cooperativa Nueva Frontera Mz. 1027 Solar 29. La compañía tiene asignada por el ejercicio de Ventas Internas (S.R.L.) el Registro Único de Contribuyentes (R.U.C.) No. 0992893672001.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación— Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) los cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (C.I.N.I.F. + S.I. por sus siglas en inglés).

En la República del Ecuador las NIIF son obligatorias a partir del año 2010 siguiendo cronograma de aplicación expedido por la Superintendencia de Compañías, que es cumplida por las unidades sujetas a su control y vigilancia. Este cronograma prevé que hasta el año 2012 todas las sociedades ecuatorianas elaboren y presenten estados financieros de acuerdo con NIIF completas o NIIF para PYMES dependiendo de ciertas características financieras, operativas determinadas por el Organismo de control. Con base a lo mencionado, por cuanto la Compañía fue constituida en el año 2014 iniciando operaciones en diciembre de ese año, está obligada a implementar legalmente las NIIF completas desde el arranque de sus actividades, su aplicación ha sido uniforme desde entonces.

3. **MONEDA FUNCIONAL.** Los estados financieros adjuntos de la compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América; moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000. Consecuentemente la moneda funcional el ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.** Registra la existencia en dinero disponible en forma inmediata. El saldo a Diciembre 31 está compuesto por:

DIC 2016

Efectivo y equivalente al efectivo

US\$ 59.082,83

5. **CUENTAS POR COBRAR.** Registra las obligaciones que tienen los clientes con la empresa, por la comercialización de nuestros productos vendidos con facturas. El saldo a Diciembre 31 está compuesto por:

DIC 2016

Cuentas por cobrar

US\$ 42.538,73

6. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Credito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA). Registra la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras. El saldo a Diciembre 31 está compuesto por:

DIC 2016

Credito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)

US\$ 1.611,65

7. **INVENTARIOS.** Registra los bienes que se tiene para la venta. El costo de los inventarios se lo determina por el método promedio ponderado y comprende todos los costos derivados de su adquisición. El saldo a Diciembre 31 está compuesto por:

DIC 2016

Inventario de Prod.Termin y Mercader. en Almacén L\$S 15,750.00

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES- Registra los valores que nos tienen sus clientes como agentes de cobranza. El saldo a 1/6 semestre 31 está compuesto por:

DIC 2016

Otros activos corrientes L\$S 408.10

9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO- Registra valor de la adquisición de un vehículo realizada el mes de Julio 2016, con su respectiva depreciación. El Diciembre 31 está compuesto por:

DIC 2016

Vehículos, equipo de transporte y camionero móvil	L\$S 11,196.00
(-) Depreciación acumulada	933.00
	<u>L\$S 10,263.00</u>

10. CUENTAS POR PAGAR- Registra las deudas que tiene la empresa con los proveedores por la adquisición de insumos, bienes y servicios. El saldo a Diciembre 31 está compuesto por:

DIC 2016

Cuentas por Pagar L\$S 49,848.10

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR-

Accionistas, socios, participantes, beneficiarios u otros titulares de derecho representativos de capital- Registra aportación realizada por accionista por prestaciones de capital otorgados en la empresa.

Otras no relacionadas- Registran las provisiones de los impuestos por pagar mensuales. El saldo a 1/6 semestre 31 está compuesto por:

11/12/2016

Otras cuentas por pagar a accionistas	US\$ 29.790,60
Otras cuentas por pagar no relacionadas	US\$ 1.550,88
	<u>US\$ 31.341,52</u>

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES.-

Registro deuda que tiene la empresa con el banco del Pichincha por la adquisición de un préstamo de US\$ 50.000,00 el 31/06 y Diciembre 31 está compuesto por:

11/12/2016

Obligaciones financieras por pagar	US\$ 28.672,24
------------------------------------	----------------

13. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.-

Participación trabajadores por pagar del ejercicio.- Registra el valor de la participación de trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Obligaciones con el IESS.- Registra el aporte de los trabajadores en relación de dependencia de acuerdo a lo establecido en el Código de Trabajo.

Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados.- Registra los beneficios que reciben los trabajadores bajo relación de dependencia los cuales son: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

El saldo a Diciembre 31 está compuesto por:

11/12/2016

Participación de trabajadores por pagar	US\$ 104,92
Obligaciones con el IESS	US\$ 680,56
Otros pasivos corrientes por beneficios de los empleados	US\$ 2.288,31
	<u>US\$ 3.163,79</u>

14. CAPITAL SOCIAL.- Al 31 de diciembre del 2016, está representada en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una de propiedad de las

Cesar Enrique Andrade Vasconez (99%) y de propiedad del Sr. Mario Eduardo Naranjo Cruz (1%).

15. RESULTADOS ACUMULADOS. Registra el saldo de queda después del pago de las utilidades de los trabajadores del año 2016 y que los accionistas llegaren a un acuerdo de mantenerlas como utilidades no distribuidas para fortalecer el patrimonio y el capital de trabajo de la empresa.

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía generó utilidades comerciales por lo que se obtuvo una utilidad.

El saldo a 31 de diciembre 2016 está compuesto por

	DIC 2016
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	US\$ 18.324.41
Utilidades del ejercicio	US\$ 1.104.53
	US\$ 19.428.96

16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS. Los ingresos se miden al valor "nóminale" de la contraprestación cobrada o por cobrar neta de las deducciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingresos y costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devenguen independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

17. ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía por el periodo de un año terminado al 31 de diciembre del 2016, presentados a la Superintendencia de Corporación, fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

18. EVENTOS SUCESCUENTES

En el mes de diciembre del año 2016 (fecha de emisión de este informe) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

10/12/16



Ing. Cesar Enrique Andrade Vasconez
Gerente General
C.C. # 0912376753


C.B.A. Luisa Leonor Holguin Huacón
Contadora
Reg. 4138944