

VIMERVAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

VIMERVAS S.A. fue constituida el 12 de noviembre del año 2014 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador 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 1022 Solar 29. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas (S.R.I) el Registro Único de Contribuyentes (R.U.C) No. 0992893672001.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación: Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamiento del Comité de Interpretaciones (CINIF, y SIC por sus siglas en inglés).

En la República del Ecuador las NIF son obligatorias a partir del año 2010 siguiendo cronograma de aplicación expedido por la Super Intendencia de Compañías, que es cumplida por las entidad 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 NIF completas o NIF para PYMES dependiendo de ciertas características financieras y operativas determinadas por el Organismo de control. Con base a lo mencionado y por cuanto la Compañía fue constituida en el año 2014 iniciando operaciones en diciembre de ese año, está obligada a implementar legalmente las NIF completas desde el arranque de sus actividades, su aplicación ha sido uniforme desde entonces.

3. **MONEDA FUNCIONAL**- Los estados financieros adjunto 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 2018

Efectivo y equivalente al efectivo: US\$ 13.912.06

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

DIC. 2018

Cuentas por cobrar US\$ 360.620,45

6. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**-

Crédito 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 2018

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) US\$ 10.906,24

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 2018

Inventario de Prod.Termin.v Mercad.en Almacén US\$ 115.762,37

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES: Registra los valores que nos retienen los clientes como agentes de retención. El saldo a Diciembre 31 está compuesto por:

DIC 2018

Otros activos corrientes US\$ 757,88

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Registra valor de la adquisición de dos camiones realizada el mes de Octubre y Diciembre 2018, y escritorios y sillas compradas en el mes de Julio 2018, con sus respectivas depreciaciones a Diciembre 31, está compuesto por

DIC 2018

Vehículos, equipo de transporte y camión móvil	US\$ 61.678,68
Equipos de computación	241,97
Muebles y Enseres	1.160,84
(-) Depreciación acumulada	6.370,28
	<hr/>
	US\$ 56.711,21

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

DIC 2018

Cuentas por Pagar US\$ 17.707,69

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derecho representativos de capital: Registra aportación realizada por accionista por prestaciones de capital utilizados en la empresa.

Otras no relacionadas - Registra las provisiones de los impuestos por pagar mensuales. El saldo a Diciembre 31 está compuesto por:

DIC 2018

Otras cuentas por Pagar a accionistas	US\$ 404.725,32
Otras cuentas por Pagar no relacionadas	US\$ 5.713,24
	US\$ 410.438,56

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES:

Registra deuda que tiene la empresa con el banco del Pichincha por la adquisición de dos préstamos uno de US\$ 70.000,00 realizado en el mes de Mayo y el otro de US\$ 75.000,00 del mes de Diciembre. El saldo a Diciembre 31 está compuesto por:

DIC 2018

Obligaciones Financieras por pagar	US\$ 105.074,00
------------------------------------	-----------------

13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO: En el ejercicio impositivo al 31 de diciembre el valor determinado está compuesto por:

DIC 2018

Impuesto a la renta por pagar	US\$ 1.015,23
-------------------------------	---------------

14. 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 con 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:

	DIC 2018	
Participación de trabajadores por Pagar	US\$	1.251,61
Obligaciones con el IESS	US\$	1.133,38
Otros pasivos corrientes por beneficios de los empleados	US\$	3.726,43
	US\$	<u>6.111,42</u>

15. CAPITAL SOCIAL-Al 31 de diciembre del 2017, está representada en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, de propiedad de Ing. Cesar Enrique Andrade Vásconez (99%) y de propiedad del Señor Mario Eduardo Naranjo Cruz (1%).

16. RESULTADOS ACUMULADOS- Registra el saldo de quedó después del pago de las utilidades de los trabajadores del año 2015, 2016 y 2017, y que los accionistas llegaron a un acuerdo de mantenerlas como utilidades no distribuidas para fortalecer el patrimonio y el capital de trabajo de la empresa de los cuales los accionistas concedieron la disponibilidad de US\$ 12.000,00 de las utilidades retenidas del año 2015 como parte de pago para la compra de un camion realizada en el mes de Octubre del 2018.

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía generó actividades comerciales por lo que se obtuvo una utilidad.

El saldo a Diciembre 31 está compuesto por:

	DIC 2018	
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	US\$	10.846,09
Utilidades del ejercicio	US\$	6.077,22
	US\$	<u>16.923,31</u>

17. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS- Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar neta de las devaluaciones, 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 contablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

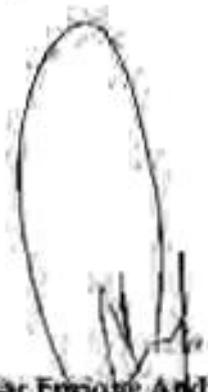
Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

18. ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía por el periodo de un año terminado al 31 de diciembre del 2018, presentados a la Superintendencia de Compañías fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

19. EVENTOS SUBSECUENTES

En el mes de diciembre del año 2018 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.



Ing. Cesar Enrique Andrade Vasconez
Gerente General
C.C. # 491.237.6753



C.B.A. Luisa Lennox Holguin Hincón
Contadora
Reg. 0.88944