

VIETIC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2014

(Montos expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América- USD)

1.- ENTIDAD QUE REPORTA:

VIETIC CIA. LTDA. Es una compañía limitada constituida en Ecuador en la ciudad de Quito el 13 de Julio de 1989, su actividad principal es la compra y venta de equipos, accesorios y repuestos de topografía, geodesia e ingeniería. Como complemento a esta actividad principal realiza consultorías en topografía e ingeniería; así como también presta servicio de mantenimiento, capacitación y alquiler de los antes mencionados equipos, accesorios y repuestos.

La dirección registrada de esta compañía es Quito, Acuña Oe3-253 y Av. América.

2.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

a).- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas **por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)**. Están presentados en la unidad Monetaria (u.m.) de la República del Ecuador (Dólar de los Estados Unidos de Norte América).

La elaboración y emisión de los estados financieros según NIIF hasta el 31-12-2014 fue autorizada a Gerencia de VIETIC CIA. LTDA. La Junta General de Accionistas reunida el 20 de Marzo de 2015 aprueba los estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las respectivas Notas y Políticas Contables.

b).- Bases de Preparación.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio de Valor actual de mercado (valor razonable).

c).- Usos de Estimaciones y Juicios.

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF,

requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua.

Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de esta empresa son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Caja y sus equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos e Inversiones a corto plazo altamente líquidos, con vencimientos originales de 3 meses o menos.

Cuentas por Cobrar.- Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas. La empresa tiene como política dar un plazo de hasta 90 días.

Valuación de Inventarios.- Al costo de adquisición, que no excede a los correspondientes valores netos de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Valuación de Bienes e Instalaciones.- Se muestran al costo de adquisición y en el caso de activos fijos ya totalmente depreciados y que aún son útiles como tales para la compañía al 31-12-2010, la valuación se hizo a valores de mercado por parte de la Gerencia de VIETIC CIA. LTDA. Respecto a los demás activos fijos que están totalmente depreciados y que ya no existen en la compañía o; que existen, pero no están siendo utilizados por la Compañía a éstos se les dio de baja, para su control extracontable.

El costo de bienes e Instalaciones se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, como sigue:

Maquinaria y Equipo	15 años
Equipo de Laboratorio	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación	5 años

El valor residual que se dejará en cada activo fijo será:

Para todos los activos fijos adquiridos hasta 31-12-2010, no se ha dejado valor residual; pero, para los que se adquieran con fecha posterior al 31-12-2010 el valor residual será:

Maquinaria y Equipo	10 %
Equipo de Laboratorio	10 %
Muebles y Enseres	10 %
Equipo de Oficina	10 %
Equipo de Computación	1 %

Otros Activos.- En este campo van los demás activos no considerados anteriormente.

Cuentas Por Pagar.- Han sido valuadas a su valor nominal y su plazo depende de la política de crédito de cada proveedor.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Esta constituida de acuerdo con disposiciones legales para el año 2012 a la tasa del 23% anual y es registrada en los resultados del año respectivo. A partir del año 2013 la tasa por este concepto será del 22% anual, salvo que exista otra disposición legal.

Provisión para Participación a Trabajadores.- Está constituida de acuerdo con disposiciones legales a la tasa del 15% de participación de las utilidades.

Intereses.- Se llevan a resultados en base a su causación.

Provisión para Jubilación.- Se llevó a resultados al 01-01-2012 como resultado de la implementación de las NIIF, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente y se continuará en forma similar en los siguientes años.

Provisión para Desahucio.- Se llevó a resultados al 01-01-2012 como resultado de la implementación de las NIIF, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente y se continuará en forma similar en los siguientes años.

Moneda Extranjera.- Los activos y pasivos en moneda extranjera están registrados al tipo de cambio apropiado vigente a la fecha del Balance General.

Las diferencias en cambio originadas por ajustes y cancelaciones de activos y pasivos denominados en moneda extranjera son registrados contablemente afectando a los resultados del año.

1. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Un resumen de Caja y Equivalentes de Caja es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2013	2014
Caja-Bancos	63.467.39	22.745,45
	_____	_____
Total	63.467.39	22.745.45
	=====	=====

Se maneja la cuenta corriente de VIETIC CIA. LTDA. En el Banco del Pichincha.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se aplicó el cálculo del Valor Actual. (Anexo #1)).

Se calculó el deterioro aplicando la tasa de 9.33% a este valor se aplicó el 22% de Impuesto a la Renta (Anexo # 2).

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2013	2014
Clientes Nacionales	125.631,00	32.758,92
Provisión por Deterioro de Cuentas por Cobrar	-10.358,43	1.138,93
Préstamo Eduardo López (Anticipo Empleados)	1.000,00	
Préstamo a Accionistas	21.981,90	
	_____	_____
Total	138.254,47	31.619,99
	=====	=====

3.- INVENTARIOS

En base a su valor neto de realización no se calculó su deterioro para el año 2014. (Anexo #6). Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2013	2014
Inventarios	99.011,79	244.755,56
Provisión por Deterioro de Inventarios	-53.488,71	-44.990,31
	_____	_____
Total	45.523.08	199.765,25
	=====	=====

3. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se calculó aplicando su valor actual a la tasa del 9.33%. (Anexo # 3).

Un resumen de Gastos Anticipados y otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2013	2014
Anticipo a Proveedores	997,00	
Provisión por Deterioro Anticipo Proveedores	-2.351,01	
Otras Cuentas por Cobrar:		

Retención en la Fuente de Clientes 1%	8.710.43	8.807,55
Crédito Tributario próximo mes	-----	21.15
Anticipo Impuesto a la Renta	-----	-----
	-----	-----
Total	7.356,42	8.828,70
	=====	=====

Anticipo a Proveedores constituye anticipo entregado a proveedores extranjeros.

4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Se ajustó un exceso en depreciación acumulada y a este valor se aplicó el 22% de I.R. (Anexo # 7).

Los movimientos de propiedades, planta y equipo, fueron como sigue:

	Diciembre 31...	
	2013	2014
Saldos netos	149.437,15	115.097,64
Depreciación	-19.951,51	-22.756.33
	-----	-----
Saldos netos al fin de año	129.485,64	92.341.31
	=====	=====

5. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al calcular su valor actual a la tasa del 9.33% se obtuvo otros ingresos. (Anexo # 8). La cuenta a Quifatex no ha sido cancelada por no cumplir con lo acordado y se dio de baja en el año 2013, la cuenta con Spaceyes se da de baja en el año 2014 y el Ing. Jacob Villacís asume esta responsabilidad en caso de existir futuros reclamos. Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2013	2014
Proveedores Nacionales	110,00	1.219,17
Proveedores Extranjeros	78.907,52	100.782,40

Proveedores Gastos	7.682,29	-----
	-----	-----
Total	86.699,81	102.001,57
	=====	=====

6. CUENTAS POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS

A este crédito que mantiene la empresa se aplicó la TIR respectiva la misma que nos generó un Interés Financiero no devengado. (Anexo # 11).

El saldo al 31-12-2013 de dos contratos de crédito son: # 1756063-00 por \$ 11.522,49 y # 1917694-00 por \$ 40.000,00 ; estos, en el año 2014 se cancelaron totalmente y el 29-05-2014 se contrajo el contrato # 2045191-00 de este al 31-12-2014 el saldo que se adeuda al Banco es de \$ 17.737,60.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2013	2014
Banco Pichincha	51.522,49	17.737,60
Interés Financiero no Devengado	2.974,00	4.622,00
	-----	-----
Total	54.496,49	22.359,60
	=====	=====

7. ANTICIPO DE CLIENTES

Se calculó el valor actual a la tasa del 9.33%, generándonos Otros Ingresos(Anexo# 10).

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2013	2014
Anticipo de Clientes	28.338,16	26.664,71
	-----	-----
Total:	28.338,16	26.664,71
	=====	=====

8. CUENTAS LABORABLES POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2013	2014
Aportes al IESS por Pagar	1.993,38	2.102,18
Préstamos IESS por Pagar	554,22	245,91
Fondos de Reserva	684,88	702,42
Sueldos por Pagar	2125,03	2.397,51
	-----	-----
Total:	5.357,51	5.448,02
	=====	=====

9. IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2013	2014
1% Retención Fuente Compras	22,22	130,79
IVA Retenido 30%, 70% y 100%	525,50	605,64
8% Honorarios y Servicios	224,32	16,00
2% Retención en la Fuente	202,59	90,74
Impuesto a la Renta por Pagar	9.553,07	8.225,90
12% IVA en Ventas	5.935,66	-0-
	-----	-----
Total:	16.463,36	9.069,07
	=====	=====

10. IMPUESTO A LA RENTA

Una reconciliación entre la utilidad **según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:**

Diciembre 31...

	2013	2014
Utilidad según estados financieros	14.046,80	37.701,77
15% participación trabajadores	-2.107,02	-5.655,27
Gastos no deducibles según libros	24.141,93	158,60
Gastos no deducibles según las NIIF	7.341,35(.)	5.185,35
(.) Ver detalle adjunto	<hr/>	<hr/>
Utilidad Gravable	43.423,06	37.390,45
23% y 22% Imp. Renta cargado a resultados (2012-2013)	9.553,07	8.225,90
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	-----	-----
(-) Ret. Fuente Que nos realizaron en el ejercicio fiscal	-8.710,43	-8.807,55
Total Impuesto a la Renta a Pagar	<hr/> 842,64 (*)	<hr/> - 581,65
	=====	=====

(*) De acuerdo a la tabla en el año 2014 tenemos un saldo a nuestro favor de \$ 581,65 por concepto de Impuesto a la Renta.

10.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se ajustó las cuentas Jubilación Patronal y Desahucio al valor resultante del Cálculo Actuarial respectivo elaborado por Logaritmo Cía. Ltda. Y sobre la Jubilación no Deducible se calculó el 22% de Impuesto a la Renta. (Anexo # 9).

Un resumen de provisiones por beneficios a empleados por pagar es:

	Diciembre 31...	
	2013	2014
Provisión por Jubilación Patronal	65.957,59	81.372,22
Provisión Desahucio	26.117,27	26.664,71
Total	<hr/> 92.074,86	<hr/> 108.036,93
	=====	=====

11. PASIVOS DIFERIDOS

Los pasivos diferidos al 31-12-2013 se dan de baja en el año 2014. Un resumen de pasivos diferidos es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2013	2014
Pasivo por Ingreso Diferido	2.309,92	2.113,58
	_____	_____
Total	2.309,64	2.113,58
	=====	=====

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado y suscrito en participaciones ordinarias de USD 0.04 cada una, consiste de \$. 3.256,00.

Reserva de Capital.- Incluye los valores de las cuentas reserva por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del Patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta al 31-12-2014 es de \$ 51.157,94 y no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% Capital Social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad al 31-12-2014 es de \$ 2.631,71.

Reserva Facultativa o Estatutaria.- Como Reserva Facultativa la compañía dispone de \$. 2.781,89 al 31-12-2014.

13.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31-12-2010 VIETIC CIA. LTDA. Revalorizó sus activos Fijos, teniendo como resultado por Superávit por Valuación de Activos Fijos la suma de \$ 4.799,98.

14.- RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados acumulados provenientes de la aplicación por primera vez de las NIIF (RANNIF) al 31-12-2010 fue de - \$ 73.200,65.

Utilidad Acumulada de los años 2010 , 2011, 2012 y 2013 suman \$52.643,64 (*).

(*) El saldo de utilidades acumuladas al 31-12-2014 es de \$ 104.813,00 menos compensación de Cuentas por Cobrar a Ing. Jacob Villacís al 31-12-2014 \$ 51.734,50 (\$

21.981,90 más \$ 29.752,60) y menos \$ 434,86 dividendo pagado al Sr. Enrique Casares al mismo que se realizó la Retención en la Fuente respectiva; La Retención en la Fuente que corresponde a Ing. Jacob Villacís se realizará el momento en que se le liquide los dividendos adeudados.

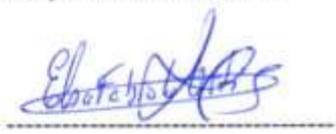
Utilidad Neta del Ejercicio 2014 es de \$ 23.820,60.

La Junta General de Accionistas en sesión del 20 de Marzo de 2015, acordó pagar dividendos en el momento que considere adecuado para el efecto previo a la realización de las retenciones respectivas. Se realizó un anticipo a sus dividendos por cobrar a la Sra. Elsa Ortiz por un valor de \$ 1.495,00 en el año 2014.



Ing. Jacob Esaúl Villacís

GERENTE



Lic. Elsa Ortiz Córdova

Lic. Elsa Ortiz Córdova

CONTADORA

REG. # 23201