

VIETIC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2016

(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 31-12-2016 fue autorizada a Gerencia de VIETIC CIA. LTDA. La Junta General de Accionistas reunida el 22 de Marzo de 2017 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. Al 31-12-2016 se ha procedido a dar de baja las Cuentas por Cobrar mayores a tres años esto es \$ 4938.80 y también se ha dado de baja Cuentas por Cobrar mayores a dos años y menores a tres años esto es \$ 696.11, sobre este último valor se ha pagado el respectivo impuesto a la renta por considerarse gasto no deducible. 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...	
	2015	2016
Caja-Bancos	2.412,93	51.746,13
	_____	_____
Total	2.745.45	51.746,13
	=====	=====

Se maneja la cuenta corriente de VIETIC CIA. LTDA. En el Banco del Pichincha. Al 31-12-2016 su saldo es \$ 51.037.37.

Con fecha 18 de Marzo de 2015 se apertura la Cta. Cte. # 762425-5 en Bco. Pacifico como requisito para recibir el 50% de anticipo del GAD Pichincha, por el estudio para proyecto Amanecer Campesino. Al 31-12-2016 su saldo es \$. 694.22.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

Se calculó el deterioro aplicando la tasa de 8.10%, 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...	
	2015	2016
Clientes Nacionales	7.260,96	108.502,99
Provisión por Deterioro de Cuentas por Cobrar	- 2.423,87	-229,67
Préstamo a empleados (Anticipo Empleados)	1.097,66	195,00
Préstamo a Accionistas	1.495,00	-
	_____	_____
Total	7.429,75	108.468,32
	=====	=====

3.- INVENTARIOS

En base a su valor neto de realización se calculó su deterioro para el año 2016. (Anexo #6). Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2015	2016
Inventarios	247.272,19	226.014,88
Provisión por Deterioro de Inventarios	-17.192,68	-22.656,98
	<hr/>	<hr/>
Total	230.079,51	203.357,90
	=====	=====

3. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se calculó aplicando su valor actual a la tasa del 8.10%. (Anexo # 3).

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

	Diciembre 31...	
	2015	2016
Anticipo a Proveedores	182.775,32	24.142,92
Provisión por Deterioro Anticipo Proveedores	-3.046,09	-1.270,65
Otras Cuentas por Cobrar:		
Retención en la Fuente de Clientes 1%	6.317,30	12.617,34
Otros Activos Corrientes (Anticipo Honorarios GAD)	33.612,46	-
Crédito Tributario próximo mes	733,19	8.744,04
Anticipo Impuesto a la Renta	-----	-----
	<hr/>	<hr/>
Total	220.392,18	44.233.65
	=====	=====

Anticipo a Proveedores constituye anticipo entregado a proveedores extranjeros (Leica Suiza) .

4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Sobre depreciación acumulada de propiedad planta y equipo revalorizados al 31-12-2010 se aplicó el 22% de I.R. (Anexo # 7).

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

	Diciembre 31...	
	2015	2016
Saldos netos	115.097,64	115.097,64
Depreciación	-29.949,27	-50.714,09
Saldos netos al fin de año	<u>85.148,37</u>	<u>64.383,55</u>
	=====	=====

Al 31-12-2016 se ajustó el valor de depreciación acumulada, no tomada correctamente en los tres años anteriores, es por ese motivo el incremento considerable en esta cuenta.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al calcular su valor actual a la tasa del 8.10% 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...	
	2015	2016
Proveedores Nacionales	2.753,36	17.903,90
Proveedores Extranjeros	901,05	38.091,94
Total	<u>3.654,41</u>	<u>55.995,84</u>
	=====	=====

5. CUENTAS POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

El 30-06-2015 se firmó un contrato de crédito # 2305548-00 por \$ 40.000,00, el 22 de Septiembre de 2016 se canceló totalmente el mismo.

El 21-11-2016 se contrató el crédito # 15852097 por \$ 60.000, el mismo que se vence el 21-05-2018.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2015	2016
Banco Pichincha	19.451,63	56.000,64
Interés Financiero no Devengado	4.622,00	
Total	<u>24.073.63</u>	<u>56.000.64</u>
	=====	=====

6. ANTICIPO DE CLIENTES

Se calculó el valor actual a la tasa del 8.10%, generándonos Otros Ingresos (Anexo# 10).

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2015	2016
Anticipo de Clientes	327.064,50	20.809,00
Total:	<u>327.064,50</u>	<u>20.809,00</u>
	=====	=====

7. CUENTAS LABORABLES POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2015	2016
Aportes al IESS por Pagar	2.319,47	2.190,93
Préstamos IESS por Pagar	431,33	716,67
Fondos de Reserva	1.130,42	1.064,26
Sueldos por Pagar	6.631,66	-
Total:	<u>10.512,88</u>	<u>3.971,86</u>
	=====	=====

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2015	2016
1% Retención Fuente Compras	67,50	8,09
IVA Retenido 30%, 70% y 100%	2.390,14	1.418,23
10% Honorarios y Servicios	770,36	3,00
2% Retención en la Fuente	240,04	306,58
0.1% seguros		0,28
Impuesto a la Renta por Pagar	6.570,62	14.287,35
Total:	10.038,66	16.023,53
	=====	=====

9. IMPUESTO A LA RENTA

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

	Diciembre 31...	
	2015	2016
Utilidad según estados financieros	8.404,98	64.089,52
15% participación trabajadores	-1.260,75	-9.613,43
Gastos no deducibles según libros	3.056,27	330,28
Gastos no deducibles según las NIIF	19.665,94	10.136,14
(.) Ver detalle adjunto		
Utilidad Gravable	29.866,44	64.942,51
23% y 22% Imp. Renta cargado a resultados (2012,2013-2015)	6.570,62	14.287,35
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	-----	-----
(-) Ret. Fuente Que nos realizaron en el ejercicio fiscal	6.317,30	12.617,34
Total Impuesto a la Renta a Pagar	253,32	1.670,01
	=====	=====

(*) De acuerdo a la tabla en el año 2016 \$ 14.287.35 considerando el anticipo de Impuesto a la Renta 2016 \$ 6.314.09, en este caso es mayor el Impuesto a pagar que el anticipo, por este motivo en valor a pagar por concepto de Impuesto a la Renta del ejercicio 2016 es de \$ 14287.35.

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...	
	2015	2016
Provisión por Jubilación Patronal	61.579,15	68.988,91
Provisión Desahucio	25.372,70	27.573,83
	<hr/>	<hr/>
Total	86.951,85	96.562,74
	=====	=====

10. PASIVOS DIFERIDOS

Los pasivos diferidos al 31-12-2015 se dan de baja en el año 2016. Un resumen de pasivos diferidos es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2015	2016
Pasivo por Ingreso Diferido	232,08	329,79
	<hr/>	<hr/>
Total	232,08	329,79
	=====	=====

11. 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 31-12-2016 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 31-12-2016 es de \$ 2.631,71.

Reserva Facultativa o Estatutaria.- Como Reserva Facultativa la compañía dispone de \$. 2.781,89 al 31-12-2016.

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, 2012,2013, 2014 ,2015 suman\$78737.85.

(*)

Utilidad Neta del Ejercicio 2016 es de \$ 40.188.74.

La Junta General de Accionistas en sesión del 22 de Marzo de 2017, acordó pagar dividendos en el momento que considere adecuado para el efecto previo a la realización de las retenciones respectivas.

Ing. Jacob Esaúl Villacís

GERENTE



Lic. Elsa Ortiz Córdova

Lic. Elsa Ortiz Córdova

CONTADORA

REG. # 23201