

VIETIC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2017

(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 31-12-2017 fue autorizada a Gerencia de VIETIC CIA. LTDA. La Junta General de Accionistas reunida el 30 de Marzo de 2018 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. 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...	
	2016	2017
Caja-Bancos	51.746,13	15.040,98
	_____	_____
Total	51.746,13	15.040,98
	=====	=====

Se maneja la cuenta corriente de VIETIC CIA. LTDA. En el Banco del Pichincha. Al 31-12-2017 su saldo es \$ 15.040,98.

Con fecha 18 de Marzo de 2015 se apertura la Cta. Cte. # 762425-5 en Bco. Pacífico como requisito para recibir el 50% de anticipo del GAD Pichincha, por el estudio para proyecto Amanecer Campesino. Al 31-12-2017 su saldo es \$ 632,82.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

Para el año 2017 no se calculó el deterioro aplicando la tasa de 8.10%, por tanto a este valor no se aplicó el 22% de Impuesto a la Renta (Anexo # 2).

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2016	2017
Clientes Nacionales	108.502,99	12.730,96
Provisión por Deterioro de Cuentas por Cobrar	-229,67	-229,67
Préstamo a empleados (Anticipo Empleados)	195,00	4.820,88
Préstamo a Accionistas	-	-
	_____	_____
Total	108.468,32	17.322,17
	=====	=====

3.- INVENTARIOS

En base a su valor neto de realización no se calculó su deterioro para el año 2017. (Anexo #6). Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2016	2017
Inventarios	226.014,88	240.244,79
Provisión por Deterioro de Inventarios	-22.656,98	-22.656,98
	_____	_____
Total	203.357,90	217.587,81
	=====	=====

3. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

No 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...	
	2016	2017
Anticipo a Proveedores	24.142,92	14.542,94
Provisión por Deterioro Anticipo Proveedores	-1.270,65	-1.270,65
Otras Cuentas por Cobrar:		
Retención en la Fuente de Clientes	12.617,34	2.609,84
Crédito Tributario próximo mes	8.744,04	382,11
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
	_____	_____
Total	44.233,65	12.264,24
	=====	=====

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 no se aplicó el 22% de I.R. Por disposición de Junta General de Socios no se consideró para el año 2017 la depreciación de Propiedad Planta y Equipo, con la finalidad de no inflar más la pérdida del ejercicio 2017.

(Anexo # 7).

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

	Diciembre 31...	
	2016	2017
Saldos netos	115.097,64	115.097,64
Depreciación	-50.714,09	-50.714,09
Saldos netos al fin de año	<u>64.383,55</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 no calcular su valor actual a la tasa del 8.10% no 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...	
	2016	2017
Proveedores Nacionales	17.903,90	3.816,77
Proveedores Extranjeros	38.091,94	48.735,73
Total	<u>55.995,84</u>	<u>52.552,50</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 21-11-2016 se contrató el crédito # 15852097 por \$ 60.000, el mismo que se terminó de pagar el 15 de Enero de 2018, es decir se pre canceló (su vencimiento era el 21-05-2018; debido a que se solicitó a Banco Pichincha un nuevo crédito con contrato # 0282084900 por un monto de \$ 40.000,00 el 22 de Diciembre de 2017 a 18 meses plazo.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2016	2017
Banco Pichincha	56.000,64	52.335,66
Interés Financiero no Devengado	-	-
Total	<u>56.000,64</u>	<u>52.335,66</u>
	=====	=====

6. ANTICIPO DE CLIENTES

No se calculó el valor actual a la tasa del 8.10%, por tanto no nos generó Otros Ingresos (Anexo# 10).

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2015	2016
Anticipo de Clientes	327.064,50	24.113,20
Total:	<u>327.064,50</u>	<u>24.113,20</u>
	=====	=====

7. CUENTAS LABORABLES POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2016	2017
Aportes al IESS por Pagar	2.190,93	1.340,79
Préstamos IESS por Pagar	716,67	778,43
Fondos de Reserva	1.064,26	400,45
Sueldos por Pagar	-	-
Total:	<u>3.971,86</u>	<u>2.519,67</u>
	=====	=====

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2016	2017
1% Retención Fuente Compras	8,09	11,82
IVA Retenido 30%, 70% y 100%	1.418,23	1.221,45
10% Honorarios y Servicios	3,00	-
2% Retención en la Fuente	306,58	230,89
0.1% seguros	0,28	-
Impuesto a la Renta por Pagar	14.287,35	229,21
Total:	16.023,53	1.693,37
	=====	=====

9. IMPUESTO A LA RENTA

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

	Diciembre 31...	
	2016	2017
Utilidad según estados financieros	64.089,52	548,66
15% participación trabajadores	-9.613,43	-82,30
Gastos no deducibles según libros	330,28	575,50
Gastos no deducibles según las NIIF	10.136,14	-----
(.) Ver detalle adjunto	-----	-----
Utilidad Gravable	64.942,51	1.041,86
23% y 22% Imp. Renta cargado a resultados (2012,2013-2017)	14.287,35	229,21
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	-----	-----
(-) Ret. Fuente Que nos realizaron en el ejercicio fiscal	12.617,34	2.609,84
Total Impuesto a la Renta a Pagar	1.670,01	-2.380,63
	=====	=====

(*) De acuerdo a la tabla en el año 2017 como no se tuvo que pagar Impuesto a la Renta y se tuvo un valor a nuestro favor de \$ 2.380,63; en el ejercicio 2018, debemos pagar un anticipo de Impuesto a la Renta de \$ 3628.67.

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).

Estas provisiones se disminuyeron debido a que el 30 de Mayo de 2017 se jubiló el IngJacob Villacís y el 30 de Septiembre de 2017 dejaron de laborar en nuestra empresa la Srta. Ing. Mayra Ordóñez- Auxiliar Contable y el Sr. Luis Morales- Mensajero de nuestra empresa.

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

	Diciembre 31...	
	2016	2017
Provisión por Jubilación Patronal	68.988,91	29.142,53
Provisión Desahucio	27.573,83	11.061,86
	<hr/>	<hr/>
Total	96.562,74	40.204,39
	=====	=====

10. PASIVOS DIFERIDOS

Los pasivos diferidos al 31-12-2016 se dan de baja en el año 2017. Un resumen de pasivos diferidos es como sigue:

	Diciembre 31...	
	2016	2017
Pasivo por Ingreso Diferido	329,79	-
	<hr/>	<hr/>
Total	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 31-12-2017 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 31-12-2017 es de \$ 2.631,71.

Reserva Facultativa o Estatutaria.- Como Reserva Facultativa la compañía dispone de \$. 2.781,89 al 31-12-2017.

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, 2016 suman \$116.926,59. (*)

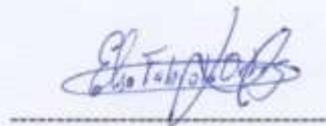
Utilidad Neta del Ejercicio 2017 es de \$ 237,15.

La Junta General de Accionistas en sesión del 30 de Marzo de 2018, 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

CONTADORA

REG. # 23201